

江苏悦达集团有限公司

2024 年度审计报告

中名国成审字【2025】第 1830 号

审计机构：北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区建国门内大街 18 号恒基中心一座 910

邮编：100005

目录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-116



北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

BEIJINGZHONGMINGGUOCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市东城区建国门内大街18号恒基中心一座910

邮编：100005

电话：(010) 53396165

审计报告

中名国成审字【2025】第1830号

江苏悦达集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏悦达集团有限公司（以下简称悦达集团）财务报表，包括2024年12月31日的合并及公司资产负债表，2024年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了悦达集团2024年12月31日的合并及公司财务状况以及2024年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

悦达集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括悦达集团2024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。

四、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集团的持续经营能力，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集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督悦达集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对悦达集团的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如

果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致悦达集团不能持续经营。

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

（6）就悦达集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

北京中名国成会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二五年四月二十七日

合并及公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：江苏悦达集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	7,544,193,206.97	1,801,842,405.75	8,617,272,770.40	2,156,546,661.70
交易性金融资产	五、2	3,824,668,552.54	2,301,460,000.00	3,871,188,837.75	2,386,556,000.00
衍生金融资产					
应收票据	五、3	1,014,063,866.19		328,617,179.40	
应收账款	五、4	1,191,579,153.89	7,012,278.93	644,974,268.25	304,970.81
应收款项融资	五、5	106,295,544.39		44,413,559.33	
预付款项	五、6	2,000,888,715.16	381,699.67	242,045,110.43	1,995,236.06
其他应收款	五、7	12,794,599,526.80	17,074,232,987.36	10,566,462,707.59	12,786,363,861.73
存货	五、8	17,087,041,351.98	6,277,193,239.84	16,332,640,040.66	6,277,955,467.84
合同资产					
持有待售资产	五、9	1,076,975.55		57,093,635.52	
一年内到期的非流动资产	五、10	1,320,286,303.98		1,860,735,986.47	
其他流动资产	五、11	2,806,100,688.98	314,593,752.58	1,507,745,155.03	379,739,939.15
流动资产合计		49,690,793,886.43	27,776,716,364.13	44,073,189,250.83	23,989,462,137.29
非流动资产：					
债权投资	五、12	200,000,000.00		30,220,874.19	
其他债权投资					
长期应收款	五、13	1,693,743,095.21		813,033,725.76	
长期股权投资	五、14	17,465,746,073.33	18,026,472,127.80	16,108,373,374.16	16,044,944,780.93
其他权益工具投资	五、15	6,558,792,434.92	844,708,625.67	6,626,634,319.69	890,013,310.20
其他非流动金融资产	五、16	2,784,212,011.61		2,341,068,083.92	
投资性房地产	五、17	5,361,244,507.44	1,499,241,700.00	4,836,595,468.59	1,439,702,600.00
固定资产	五、18	5,602,128,837.24	1,100,992,868.31	4,634,543,088.15	1,259,014,641.13
在建工程	五、19	770,403,905.53	12,430,127.53	586,614,694.52	7,518,639.32
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、20	208,263,166.32		214,094,370.74	
无形资产	五、21	3,019,542,561.13	641,284,754.31	3,080,318,475.73	662,118,595.37
开发支出	五、22	22,803,893.22	5,441,666.82	27,227,930.12	5,404,874.37
商誉	五、23	21,000,000.00		21,000,000.00	
长期待摊费用	五、24	324,686,580.40		275,341,565.93	
递延所得税资产	五、25	517,754,008.83	140,397,387.59	468,073,647.97	108,257,005.77
其他非流动资产	五、26	168,200,697.23		137,631,152.46	
非流动资产合计		44,718,521,772.41	22,270,969,258.03	40,200,770,771.93	20,416,974,447.59
资产总计		94,409,315,658.84	50,047,685,622.16	84,273,960,022.76	44,406,436,584.88

法定代表人：

乃文张

主管财务工作负责人：

海宁徐

总会计师：

小虎李

会计机构负责人：

华仇印大

合并及公司资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：江苏悦达集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、27	16,587,155,391.08	7,729,603,190.91	14,155,768,759.04	8,042,064,902.66
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、28	8,175,253,208.13	3,650,207,000.00	7,590,817,441.18	3,459,500,000.00
应付账款	五、29	1,418,235,005.08	14,628,401.40	1,364,213,394.56	11,993,826.52
预收款项	五、30	10,492,489.40		3,985,245.27	
合同负债	五、31	1,452,949,060.49		384,132,297.99	
应付职工薪酬	五、32	314,855,478.79	48,278,324.82	284,104,818.03	40,084,241.55
应交税费	五、33	661,933,125.66	6,899,263.70	699,535,761.77	9,624,055.22
其他应付款	五、34	2,017,311,800.52	2,491,123,095.85	2,921,380,085.00	3,508,191,806.25
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、35	6,289,571,848.70	4,486,426,111.43	3,461,407,348.16	2,088,437,619.49
其他流动负债	五、36	4,086,679,609.30	2,879,324,552.39	3,847,663,487.93	2,456,854,087.53
流动负债合计		41,014,437,017.15	21,306,489,940.50	34,713,008,638.93	19,616,750,539.22
非流动负债：					
长期借款	五、37	6,429,444,826.64	1,947,600,000.00	5,585,259,761.15	1,434,100,000.00
应付债券	五、38	11,900,000,000.00	9,900,000,000.00	7,500,000,000.00	7,000,000,000.00
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、39	166,946,291.14		168,209,760.63	
长期应付款	五、40	3,028,573,890.27	2,232,184,118.36	4,856,717,515.95	3,607,441,661.62
预计负债	五、41	9,146,719.62		10,313,450.65	
递延收益	五、42	34,386,319.22		7,810,179.38	
递延所得税负债	五、25	498,119,208.61	98,453,443.56	450,117,927.12	98,073,668.56
其他非流动负债	五、43	113,705,795.00		813,067,674.00	
非流动负债合计		22,180,323,050.50	14,178,237,561.92	19,391,496,268.88	12,139,615,330.18
负债合计		63,194,760,067.65	35,484,727,502.42	54,104,504,907.81	31,756,365,869.40
实收资本（或股本）	五、44	7,930,000,000.00	7,930,000,000.00	7,380,000,000.00	7,380,000,000.00
其他权益工具	五、45	1,469,650,000.00	1,469,650,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
其中：优先股					
永续债		1,469,650,000.00	1,469,650,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
资本公积	五、46	354,131,659.53	987,293,996.06	1,027,950,627.72	987,299,302.89
减：库存股					
其他综合收益	五、47	-67,132,570.86	18,958,648.88	-112,364,860.53	27,522,397.61
专项储备	五、48	9,530,956.42		9,121,355.32	
盈余公积	五、49	518,626,550.00	518,626,550.00	490,827,596.33	490,827,596.33
一般风险准备					
未分配利润	五、50	7,760,642,323.55	3,638,428,924.80	6,775,228,032.45	3,464,421,418.65
归属于母公司股东权益合计		17,975,448,918.64	14,562,958,119.74	15,870,762,751.29	12,650,070,715.48
少数股东权益		13,239,106,672.55		14,298,692,363.66	
股东（或所有者）权益合计		31,214,555,591.19	14,562,958,119.74	30,169,455,114.95	12,650,070,715.48
负债和股东（或所有者）权益总计		94,409,315,658.84	50,047,685,622.16	84,273,960,022.76	44,406,436,584.88

法定代表人：

主管财务工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

乃文张

海宁徐

小虎李

华仇大印

合并及公司利润表

2024年度

编制单位：江苏悦达集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、51	29,565,511,130.78	5,291,674,649.88	24,123,042,719.62	4,098,372,148.24
减：营业成本	五、51	27,863,119,317.83	5,054,087,229.62	22,246,700,775.44	3,995,096,446.02
税金及附加	五、52	90,106,036.52	13,784,272.77	373,174,702.81	15,148,558.81
销售费用		275,445,929.83		308,706,291.04	329.20
管理费用		1,154,935,279.06	255,901,648.89	1,278,058,338.87	336,454,287.37
研发费用	五、53	88,651,249.08		85,377,954.67	
财务费用	五、54	1,759,628,030.44	1,298,931,709.09	1,957,097,490.22	1,485,886,222.67
其中：利息费用		2,049,880,361.14	1,401,779,938.10	2,030,717,917.74	1,468,505,439.55
利息收入		433,584,859.46	104,883,361.50	373,208,128.62	112,511,856.25
加：其他收益	五、55	86,733,715.28	297,040.56	32,522,725.25	280,865.25
投资收益（损失以“-”号填列）	五、56	2,834,780,584.17	1,521,335,936.24	4,097,313,129.48	2,965,160,256.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,515,357,872.58	-107,167,140.67	2,344,797,683.75	-19,686,905.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、57	88,905,184.66	-25,556,900.00	-165,908,687.97	58,971,506.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、58	-84,114,749.20	-52,921,097.03	-83,118,053.07	-59,787,343.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、59	-27,515,287.21		-438,557,590.95	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、60	61,665,149.34	134,710.64	67,215,904.23	432,582.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,294,079,885.06	112,259,479.92	1,383,394,593.54	1,230,844,171.62
加：营业外收入	五、61	90,269,201.81	161,816,996.55	97,965,320.98	1,729,274.62
减：营业外支出	五、62	34,844,181.26	17,940,530.00	87,162,191.75	49,476,939.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,349,504,905.61	256,135,946.47	1,394,197,722.77	1,183,096,506.85
减：所得税费用	五、63	161,885,864.17	-19,619,499.26	222,904,706.77	-203,959.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,187,619,041.44	275,755,445.73	1,171,293,016.00	1,183,300,466.13
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,187,619,041.44	275,755,445.73	1,171,293,016.00	1,183,300,466.13
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,120,475,213.77	275,755,445.73	1,236,172,272.97	1,183,300,466.13
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		67,143,827.67		-64,879,256.97	
五、其他综合收益的税后净额		19,836,114.10	-6,182,170.35	-98,724,453.86	-35,178,505.30
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		22,418,554.59	-6,182,170.35	-90,174,369.32	-35,178,505.30
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-38,890,856.44	-34,041,744.31	-101,157,094.46	-30,717,169.05
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		18,200,115.47		-9,265,950.63	
3、其他权益工具投资公允价值变动		-57,090,971.91	-34,041,744.31	-91,891,143.83	-30,717,169.05
4、企业自身信用风险公允价值变动					
5、其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		61,309,411.03	27,859,573.96	10,982,725.14	-4,461,336.25
1、权益法下可转损益的其他综合收益		52,280,584.81	27,859,573.96	37,453,646.80	
2、其他债权投资公允价值变动					
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金					
4、其他债权投资信用减值准备					
5、现金流量套期储备					
6、外币财务报表折算差额		-35,552.33		-22,009,585.41	
7、自用或作为存货的房地产转为投资性房地产		9,064,378.55		-4,461,336.25	-4,461,336.25
8、其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,582,440.49		-8,550,084.54	
六、综合收益总额		1,207,455,155.54	269,573,275.38	1,072,568,562.14	1,148,121,960.83
归属于母公司股东的综合收益总额		1,142,893,768.36	269,573,275.38	1,145,997,903.65	1,148,121,960.83
归属于少数股东的综合收益总额		64,561,387.18		-73,429,341.51	
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：

元，上期被合并方实现的净利润为：

元。

法定代表人：

主管财务工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

张乃文

海宁徐

小李

华仇印大



合并及公司现金流量表

2024年度

编制单位：江苏悦达集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		33,239,362,445.15	5,954,545,624.27	26,319,361,611.40	4,681,446,136.28
收到的税费返还		131,349,638.43		23,192,543.70	
收到其他与经营活动有关的现金	五、64	6,611,455,627.45	109,554,247.71	7,696,129,992.05	1,265,605,257.36
经营活动现金流入小计		39,982,167,711.03	6,064,099,871.98	34,038,684,147.15	5,947,051,393.64
购买商品、接受劳务支付的现金		32,666,316,424.16	5,449,452,835.97	25,408,098,335.18	4,559,524,661.74
支付给职工以及为职工支付的现金		1,125,409,648.87	87,809,753.42	1,123,333,170.22	88,044,293.60
支付的各项税费		585,812,000.95	35,811,193.02	1,039,410,482.17	34,586,523.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、64	5,041,996,694.45	427,868,603.61	5,978,199,691.31	1,231,812,015.89
经营活动现金流出小计		39,419,534,768.43	6,000,942,386.02	33,549,041,678.88	5,913,967,495.22
经营活动产生的现金流量净额		562,632,942.60	63,157,485.96	489,642,468.27	33,083,898.42
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		3,197,129,387.81	51,449,665.78	2,994,986,326.21	371,280,220.56
取得投资收益收到的现金		1,915,654,066.19	71,748,530.65	2,323,457,792.41	850,693,163.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		82,496,242.73	243,291.00	166,094,959.21	67,983,025.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		170,887,932.40		244,893,322.31	
收到其他与投资活动有关的现金	五、64	1,486,251,464.56	2,299,836,614.36	410,564,398.46	271,488,265.81
投资活动现金流入小计		6,852,419,093.69	2,423,278,101.79	6,139,996,798.60	1,561,444,675.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,433,951,023.90	9,774,966.39	958,101,404.76	13,263,195.62
投资支付的现金		9,538,525,331.52	2,154,443,188.80	5,147,944,793.35	680,036,492.32
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				29,278,718.74	
支付其他与投资活动有关的现金	五、64	3,422,168,771.15	6,218,705,393.74	1,309,245,130.05	4,136,517,599.52
投资活动现金流出小计		14,394,645,126.57	8,382,923,548.93	7,444,570,046.90	4,829,817,287.46
投资活动产生的现金流量净额		-7,542,226,032.88	-5,959,645,447.14	-1,304,573,248.30	-3,268,372,611.99
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		1,970,090,000.00	1,850,000,000.00	1,964,440,000.00	849,650,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		120,090,000.00		1,114,790,000.00	
取得借款收到的现金		26,188,665,628.91	11,606,830,850.39	25,680,192,486.51	13,144,205,916.10
发行债券收到的现金		10,900,000,000.00	9,400,000,000.00	7,500,000,000.00	6,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、64	7,085,306,438.28	1,901,980,125.55	4,168,923,515.10	1,982,248,721.50
筹资活动现金流入小计		46,144,062,067.19	24,758,810,975.94	39,313,556,001.61	22,476,104,637.60
偿还债务支付的现金		28,075,692,998.74	15,575,021,337.66	26,973,471,784.32	14,904,678,367.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,231,171,097.61	1,346,877,083.61	2,566,745,926.23	1,444,157,116.22
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		260,448,729.18		335,725,300.62	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、64	9,783,161,073.04	2,641,499,878.12	7,234,216,183.80	2,827,110,376.60
筹资活动现金流出小计		40,090,025,169.39	19,563,398,299.39	36,774,433,894.35	19,175,945,860.45
筹资活动产生的现金流量净额		6,054,036,897.80	5,195,412,676.55	2,539,122,107.26	3,300,158,777.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		506,256.83	-410,364.33	-7,715,612.02	-7,862,047.26
五、现金及现金等价物净增加额		-925,049,935.65	-701,485,648.96	1,716,475,715.21	57,008,016.32
加：期初现金及现金等价物余额		4,640,102,503.09	1,115,685,741.01	2,923,626,787.88	1,058,677,724.69
六、期末现金及现金等价物余额		3,715,052,567.44	414,200,092.05	4,640,102,503.09	1,115,685,741.01

法定代表人：

主管财务工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

张乃文

徐海宁

李虎小

华仇印大



合并股东（或所有者）权益变动表

2024年度

单位：人民币元

江苏悦达集团有限公司													单位：人民币万元
项 目	本期金额												
	归属于母公司股东权益												
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	7,380,000,000.00		300,000,000.00		1,027,950,627.72			-112,364,860.53	9,121,355.32	490,827,596.33	6,775,228,032.45	14,298,692,363.66	30,169,455,114.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	7,380,000,000.00		300,000,000.00		1,027,950,627.72			-112,364,860.53	9,121,355.32	490,827,596.33	6,775,228,032.45	14,298,692,363.66	30,169,455,114.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	550,000,000.00		1,169,650,000.00		-673,818,968.19			45,232,289.67	409,601.10	27,798,953.67	985,414,291.10	-1,059,585,691.11	1,045,100,476.24
（一）综合收益总额								22,418,554.59			1,120,475,213.77	64,561,387.18	1,207,455,155.54
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	550,000,000.00		1,169,650,000.00		-673,818,968.19						-863,862,865.17	181,968,166.64	181,968,166.64
1. 股东投入的普通股	550,000,000.00		1,169,650,000.00								-656,781,232.88		-106,781,232.88
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					-673,818,968.19								1,169,650,000.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积										27,560,795.84	-112,009,029.76	-207,081,632.29	-880,900,600.48
2. 提取一般风险准备										27,575,544.57	-27,575,544.57	-260,448,729.18	-344,896,963.10
3. 对股东（或所有者）的分配													
4. 其他										-14,748.73	-76,696,168.22	-260,448,729.18	-337,144,897.40
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用（以负号填列）													
四、本年年末余额	7,930,000,000.00		1,469,650,000.00		354,131,659.53			-67,132,570.86	9,530,956.42	518,626,550.00	7,760,642,323.55	13,239,106,672.55	31,214,555,591.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

张 文

徐 海

李 小

大 印



合并股东（或所有者）权益变动表

2024年度

编制单位：江苏万达集团有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额												
	归属于母公司股东权益												
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	6,700,000,000.00		130,350,000.00		1,317,189,554.73		-22,190,491.21	6,591,000.57	363,406,164.69		5,647,721,926.58	15,351,210,660.70	29,494,278,816.06
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	6,700,000,000.00		130,350,000.00		1,317,189,554.73		-22,190,491.21	6,591,000.57	363,406,164.69		5,647,721,926.58	15,351,210,660.70	29,494,278,816.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	680,000,000.00		169,650,000.00		-289,238,927.01		-90,174,369.32	2,530,354.75	127,421,431.64		1,127,506,105.87	-1,052,518,297.04	675,176,298.89
（一）综合收益总额							790,056.89				1,236,172,272.97	-73,429,341.51	1,163,532,988.35
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	680,000,000.00		169,650,000.00		-289,238,927.01							-643,453,053.94	-83,041,980.95
1. 股东投入的普通股	680,000,000.00		169,650,000.00									593,981,665.45	1,273,981,665.45
2. 其他权益工具持有者投入资本													169,650,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					-289,238,927.01							-1,237,434,719.39	-1,526,673,646.40
（三）利润分配									118,330,046.61		-190,539,208.28	-335,725,300.62	-407,934,462.29
1. 提取盈余公积									118,330,046.61		-118,330,046.61		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东（或所有者）的分配											-72,209,161.67	-335,725,300.62	-407,934,462.29
4. 其他									9,091,385.03		81,873,041.18		
（四）股东权益内部结转							-90,964,426.21						
1. 资本公积转增资本（或资本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取								2,530,354.75			81,873,041.18	89,399.03	2,619,753.78
2. 本期使用（以负号填列）								2,886,836.55				781,536.93	3,668,373.48
四、本年年末余额	7,380,000,000.00		300,000,000.00		1,027,950,627.72		-90,964,426.21	-356,481.80	490,827,596.33		6,775,228,032.45	14,298,892,363.66	30,169,455,114.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

张

四、本年年末余额

2. 本期使用（以负号填列）

1. 本期提取

（五）专项储备

6. 其他

5. 其他综合收益结转留存收益

4. 设定受益计划变动额结转留存收益

3. 盈余公积弥补亏损

2. 盈余公积转增资本（或股本）

1. 资本公积转增资本（或资本）

（四）股东权益内部结转

4. 其他

3. 对股东（或所有者）的分配

2. 提取一般风险准备

1. 提取盈余公积

（三）利润分配

4. 其他

3. 股份支付计入股东权益的金额

2. 其他权益工具持有者投入资本

1. 股东投入的普通股

（二）股东（或所有者）投入和减少资本

（一）综合收益总额

三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）

二、本年初余额

其他

同一控制下企业合并

前期差错更正

加：会计政策变更

一、上年年末余额



公司股东（或所有者）权益变动表
2024年度

编制单位：江苏悦达集团有限公司
单位：人民币元

项 目	本期金额						
	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
		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	7,380,000,000.00		300,000,000.00		27,522,397.61		490,827,596.33
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	7,380,000,000.00		300,000,000.00		27,522,397.61		490,827,596.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	550,000,000.00		1,169,650,000.00		-8,563,748.73		27,798,953.67
（一）综合收益总额					-6,182,170.35		
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	550,000,000.00		1,169,650,000.00				
1. 股东投入的普通股	550,000,000.00		1,169,650,000.00				
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东（或所有者）的分配							
4. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
四、本年年末余额	7,930,000,000.00		1,469,650,000.00		18,958,648.88		518,626,550.00

法定代表人：张

主管会计工作负责人：李

总会计师：李

会计机构负责人：李

华仇印大



公司股东（或所有者）权益变动表

2024年度

单位：人民币元

编制单位：江苏悦达集团有限公司

项 目	上期金额						一般风险 准备	未分配利润	股东（或所有 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
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	6,700,000,000.00		130,350,000.00		1,165,982,099.05		62,700,902.91	363,406,164.69	10,812,226,286.27
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年年初余额	6,700,000,000.00		130,350,000.00		1,165,982,099.05		62,700,902.91	363,406,164.69	10,812,226,286.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	680,000,000.00		169,650,000.00		-178,682,796.16		-35,178,505.30	127,421,431.64	1,837,844,429.21
（一）综合收益总额							55,785,920.91		1,183,300,466.13
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	680,000,000.00		169,650,000.00		-178,682,796.16				1,239,086,387.04
1. 股东投入的普通股									670,967,203.84
2. 其他权益工具持有者投入资本	680,000,000.00		169,650,000.00						680,000,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额									169,650,000.00
4. 其他									
（三）利润分配					-178,682,796.16				-178,682,796.16
1. 提取盈余公积								118,330,046.61	-190,539,208.28
2. 提取一般风险准备								118,330,046.61	-118,330,046.61
3. 对股东（或所有者）的分配									-72,209,161.67
4. 其他									-72,209,161.67
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或资本）								9,091,385.03	81,873,041.18
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
四、本年年末余额	7,380,000,000.00		300,000,000.00		987,299,302.89		27,522,397.61	490,827,596.33	12,650,070,715.48



会计机构负责人：

总会计师：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

江苏悦达集团有限公司（以下简称公司或本公司）成立于 1991 年 5 月，于 1991 年 5 月 16 日取得江苏省盐城市市场监督管理局核发的 320900000002325 号《企业法人营业执照》。公司住所：盐城市世纪大道东路 2 号；法定代表人：张乃文；注册资本：人民币 1,000,000.00 万元。

公司前身是江苏省盐城地区驻山西调煤组，1989 年经盐城市计划经济委员会批准成立盐城市物资实业总公司，1991 年在盐城市物资实业总公司基础上成立盐城悦达实业集团，1992 年 5 月更名为江苏悦达实业集团。1998 年 12 月，经江苏省现代企业制度建设领导小组（苏现发〔1998〕5 号）批准改制为国有独资企业，更名为现名；1999 年经江苏省人民政府（苏政复〔1999〕1 号）批准授权为国有资产投资主体，盐城市人民政府为公司的控制人；2020 年 9 月 27 日，经中共盐城市委常委会会议〔2020〕第 19 期、盐城市政府国有资产监督管理委员会《盐城市国资委关于同意转增注册资本的通知》（盐国资〔2020〕207 号）同意，公司以 300,000.00 万元资本公积、100,000.00 万元未分配利润转增注册资本，转增后注册资本由人民币 100,000.00 万元变更为 500,000.00 万元。2021 年 3 月 10 日，公司新增股东江苏省财政厅，持股 10%，原股东盐城市人民政府持股由 100% 变更为 90%。2021 年 10 月 29 日，法定代表人由王连春变更为张乃文；2022 年 2 月 15 日，经盐城市国资委批复，公司注册资本由 500,000.00 万元变更为 670,000.00 万元；2023 年 11 月经盐城市国资委批复，公司注册资本由 670,000.00 万元增加至 750,000.00 万元，增加 80,000.00 万元，实际到位 68,000.00 万元；2024 年 12 月 27 日，经盐城市国资委批复，公司注册资本由 750,000.00 万元增加至 1,000,000.00 万元。

实际从事的主要经营活动：道路机动车辆生产；房地产开发经营；燃气经营（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：煤炭及制品销售；以自有资金从事投资活动；企业总部管理；汽车零部件及配件制造；新能源汽车整车销售；汽车销售；供应链管理服务；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；社会经济咨询服务；金属材料销售；金属矿石销售；化肥销售；国内贸易代理；货物进出口；技术进出口；进出口代理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

2、合并财务报表范围

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

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

① 本期新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	取得方式
江苏悦达生物质科技有限公司	设立

名称	取得方式
江苏悦达城市服务有限公司	设立
江苏悦达万帮智慧能源有限公司	设立
盐城悦欣新能源发展有限公司	设立
盐城悦海新能源发展有限公司	设立
盐城市灌东盐场新能源发展有限公司	设立
盐城悦祥新能源发展有限公司	设立
盐城悦达苇鱼光伏电力有限公司	设立
盐城悦达春之苑光伏电力有限公司	设立
盐城悦响科技创新产业投资基金合伙企业（有限合伙）	设立
江苏国润车辆有限公司	购买
江苏悦达国润特种车辆有限公司	购买

② 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
南昌悦起汽车销售服务有限公司	注销
芜湖悦起汽车销售服务有限公司	注销
江苏悦达国润特种车辆有限公司	注销
湖南悦达发展投资有限公司	处置
江苏盐海金马农业装备有限公司	处置
盐城市盐海拖拉机制造有限公司	处置

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

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（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）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持

有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、控制的判断和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（3）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

(4) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(5) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11、公允价值计量。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。确定组合依据如下：

项目	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
以逾期账龄为基础的预期信用损失组合	对于划分为以逾期账龄为基础的预期信用损失组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款（逾期）账龄计算方法：公司应收账款自销售款项约定的客户付款日开始计算应收账款逾期账龄，每满 12 个月为 1 年，不足 1 年仍按 1 年计算。
融资租赁业务组合	公司按照业务类型将传统融资租赁款、保理款和汽车金融款划分为融资租赁业务组合，并参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照各类长期应收款的逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收关联方、政府及其相关单位和部门之间的款项、应收退税款、押金、保证金及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划分为其他组合，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；

未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

(1) 存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本（详见本附注三、5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法）。

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

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

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

投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

③通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计

量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20、资产减值。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。对采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

- (1) 本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。
- (2) 确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	6-50	2	16.33-1.96
机器设备	6-20	2	16.33-4.90
电子设备	6-15	2	16.33-6.53
运输设备	3-15	2	32.67-6.53
其他	6-20	2	16.33-4.90

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20、资产减值。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 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。

(3) 在建工程计提资产减值方法见附注三、20、资产减值。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，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借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、公路经营权、采矿权、专有技术、非专利技术、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	年摊销率（%）
土地使用权	土地证登记的使用年限、对于无使用年限的土地不进行摊销	2.00-2.50
公路经营权	合同约定的使用年限	
采矿权	工作量法	
专有技术	合同约定的使用年限	6.67-10.00
非专利技术	合同约定的使用年限	6.67-10.00
软件	3 ~ 10	10.00-33.33
其他	3 ~ 10	10.00-33.33

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20、资产减值。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的

金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10、（5）金融资产减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的

义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 具体方法

公司的收入按业务板块划分为汽车及智能制造版块、能源版块、房地产版块、供应链及其他版块，各板块收入确认的具体方法如下：

汽车及智能制造版块

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

能源版块

该板块收入主要为煤矿、有色金属矿的开采及销售以及 LNG 业务收入，属于在某一时点履行的履约义务，其中：煤矿等开采及销售收入是在客户收到货物并向本公司开具结算确认通知单时确认收入；LNG 业务收入是公司根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，预计可以收回货款，产品相关的成本能够可靠地计量，经购货方签收后确认销售商品收入的实现。

房地产版块

该板块收入为房地产开发及销售收入，在客户取得房地产开发产品的控制权时确认收入，具体满足以下条件：

- a. 买卖双方签订销售合同并在国土部门备案；
- b. 房地产开发产品已建造完工并达到预期可使用状态，经相关主管部门验收合格并办妥备案手续；
- c. 客户按销售合同付款条款支付了约定的购房款或公司取得收取全部购房款的权利（通常支付销售合同首期款及已确认余下房款的付款安排）；
- d. 办理完成商品房实物移交手续时，或者客户接到书面交房通知，未在规定的时间内办理完成商品房实物移交手续且无正当理由的，于书面交房通知所规定的时限结束后的次日确认销售收入的实现。

供应链及其他板块

该板块收入包括商贸流通、租赁保理、高速公路、其他业务等。其中：

- ① 商贸流通业务收入主要为贸易销售收入，公司在履行了合同中的履约义务，即在客户

取得相关商品控制权时确认收入；以对方签收的收货确认函、货权转移通知书或收入结算单作为收入确认依据。

②租赁保理业务收入主要为公司开展融资租赁业务及商业保理业务的收入。融资租赁收入详见附注三、27、租赁；商业保理收入，公司在保理期间内发放保理预付款，与保理申请人签署应收账款管理同意书，约定保理预付款利息和逾期利息及保理管理费，公司采用实际利率法计算当期应当确认的保理预付款利息。对收到的保理管理费收益，在保理期间内进行分配，与保理管理费相关的税金及附加按纳税业务发生时间计入当期损益，公司在保理期间收到的或有收益计入当期损益。

③高速公路业务收入是指公司经营收费公路的通行费收入，于收取时确认收入。

④其他业务收入包括运输服务、光伏发电、资金调剂利息收入等，公司在合同开始日，对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本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，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

27、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、28、使用权资产。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

在租赁期开始日，公司将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

28、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20、资产减值。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①企业会计准则解释第 17 号

财政部于 2023 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称解释 17 号）。

解释第 17 号规定，对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债，应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中的相关规定进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益，不受前款规定的限制。企业应当按照本解释的规定对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。上述会计处理规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。

②企业会计准则解释第 18 号

2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称解释第 18 号），该解释中“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”的内容规定，对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产，可以选择全部采用公允价值模式或者全部采用成本模式对其进行后续计量，但不得对该部分投资性房地产同时采用两种计量模式，且选择采用公允价值模式后不得转为成本模式。

“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的内容规定，对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时,应当按确定的预计负债金额计入“主营业务成本”和“其他业务成本”等科目。《企业会计准则解释第 18 号》自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

企业在首次执行解释第 18 号内容时，对于上述浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产由成本模式转为公允价值模式的、将上述保证类质量保证会计处理涉及的会计科目和报表列报项目的变更作为会计政策变更进行追溯调整。上述会计处理规定自印发之日起施行。

该会计政策变更未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 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。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%5%/6%/9%/13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%/5%/1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%/15%计缴。
土地增值税	以转让所取得的收入减除法定扣除项目金额后的增值额按超率累进税率计缴。

2、税收优惠及批文

- (1) 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362 号)有关规定，本公司所属江苏悦达智能农业装备有限公司、江苏悦达棉纺有限公司、江苏悦达专用车有限公司、江苏威马悦达智能装备有限公司分别于 2021 年 11 月、2023 年 11 月、2021 年 11 月、2021 年 11 月被认定为高新技术企业，有效期三年。2024 年度企业所得税税率为高新技术企业优惠税率 15%。
- (2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条的规定，从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营所得，可享受企业所得税减免，具体包括“第一年至第三年免征，第四年至第六年减半征收”。根据上述规定，本公司所属盐城悦达华旭光伏电力有限公司、江苏悦达新能源科技发展有限公司、盐城悦达低碳科技发展有限公司和平罗县润阳光伏发电有限公司本期享受所得税减免的政策。
- (3) 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

- (4) 根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。
- (5) 根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人,提供融资性售后回租服务,以取得的全部价款和价外费用(不含本金),扣除对外支付的借款利息(包括外汇借款和人民币借款利息)、发行债券利息后的余额作为销售额。
- (6) 根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号),自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。
- (7) 根据财税[2016]36 号《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条规定,金融同业往来利息收入免征增值税。这些利息收入包括金融机构与人民银行所发生的资金往来业务、银行联行往来业务、金融机构间的资金往来业务。
- (8) 根据财政部、税务总局公告 2023 年第 13 号《财政部、税务总局关于支持小微企业融资有关税收政策的公告》第二条规定,对金融机构与小微企业、微型企业签订的借款合同免征印花税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		3,229.32
银行存款	3,860,268,771.94	4,824,944,324.36
其他货币资金	3,647,739,353.24	3,753,975,776.81
数字货币		
应计利息	36,185,081.79	38,349,439.91
合计	7,544,193,206.97	8,617,272,770.40
其中:存放在境外的款项总额	1,482,103.79	2,274,277.69

受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行存款	179,154,360.18	190,042,329.88
商业汇票\信用证保证金	2,265,441,619.50	2,205,027,447.15
质押存单	296,200,000.00	257,600,000.00
借款保证金等	1,064,250,564.84	1,285,669,407.84
其他受限	24,094,095.01	38,831,082.44
合计	3,829,140,639.53	3,977,170,267.31

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,824,668,552.54	3,871,188,837.75
其中：债务工具投资	1,094,065,933.03	974,661,640.82
权益工具投资	2,730,602,619.51	2,896,527,196.93
合计	3,824,668,552.54	3,871,188,837.75

3、应收票据

票据种类	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行承兑汇票	955,617,635.33		327,322,779.40	
商业承兑汇票	58,446,230.86		1,294,400.00	
合计	1,014,063,866.19	1,014,063,866.19	328,617,179.40	328,617,179.40

(1) 期末本公司已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑票据	20,000,000.00
商业承兑票据	
合计	20,000,000.00

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		818,693,338.27
商业承兑票据		55,540,142.41
合计		874,233,480.68

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,220,662,771.06	669,367,734.95
1 至 2 年	43,300,749.10	18,040,250.40
2 至 3 年	2,702,608.09	9,515,015.99
3 至 4 年	3,093,071.53	8,601,375.25
4 至 5 年	8,237,184.97	7,004,906.28

账龄	期末余额	期初余额
5 年以上	109,896,194.95	120,033,161.44
小计	1,387,892,579.70	832,562,444.31
减：坏账准备	196,313,425.81	187,588,176.06
合计	1,191,579,153.89	644,974,268.25

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	68,712,275.30	4.95	67,840,988.45	98.73	871,286.85
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,319,180,304.40	95.05	128,472,437.36	9.74	1,190,707,867.04
其中：					
以逾期账龄为基础的预期信用损失组合	797,404,029.32	57.46	128,472,437.36	16.11	668,931,591.96
其他组合	521,776,275.08	37.59			521,776,275.08
合计	1,387,892,579.70	100.00	196,313,425.81	14.14	1,191,579,153.89

续：

类别	期初余额		期末余额		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	68,867,979.80	8.27	67,880,357.66	98.57	987,622.14
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	763,694,464.51	91.73	119,707,818.40	15.67	643,986,646.11
其中：					
以逾期账龄为基础的预期信用损失组合	604,215,613.71	72.57	119,707,818.40	19.81	484,507,795.31
其他组合	159,478,850.80	19.16			159,478,850.80
合计	832,562,444.31	100.00	187,588,176.06	22.53	644,974,268.25

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		预期信用损失率(%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
九江市三兴纺织实业有限公司	18,716,039.57	18,417,925.25	98.41	预计无法全部收回
市拖转入	15,952,615.29	15,952,615.29	100.00	预计无法收回
CHEONGFULI(HONGKONG)COMPANYLIMITEDHONGKONG(6,141,824.62	6,141,824.62	100.00	预计无法收回

名称	账面余额	期末余额		计提理由
		坏账准备	预期信用损失率(%)	
昌富利)				
长春市瑞达金马汽车农机有限公司	5,928,021.89	5,928,021.89	100.00	预计无法收回
靖边县春华农机经销有限公司	3,118,678.39	3,118,678.39	100.00	预计无法收回
龙江县龙泰农机经销有限公司	1,624,324.00	1,624,324.00	100.00	预计无法收回
盐城市鹰达综合经营公司	1,553,428.26	1,553,428.26	100.00	预计无法收回
安阳市鑫隆农机有限公司	1,495,937.62	1,495,937.62	100.00	预计无法收回
巴楚县大地农业机械有限公司	1,151,106.12	1,151,106.12	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
和田市众义达农机有限公司	1,048,868.34	1,048,868.34	100.00	预计无法收回
南通东盛之花印染有限公司	1,048,049.66	1,048,049.66	100.00	预计无法收回
其他汇总	9,872,733.38	9,299,560.85	94.19	预计无法全部收回
合计	68,712,275.30	67,840,988.45		

续:

名称	账面余额	期初余额		计提理由
		坏账准备	预期信用损失率(%)	
九江市三兴纺织实业有限公司	19,126,625.25	18,417,925.25	96.29	预计无法全部收回
市拖转入	15,952,615.29	15,952,615.29	100.00	预计无法收回
CHEONGFULI(HONGKONG)COMPANYLIMITEDHONGKONG(昌富利)	6,141,824.62	6,141,824.62	100.00	预计无法收回
长春市瑞达金马汽车农机有限公司	6,048,021.89	6,048,021.89	100.00	预计无法收回
靖边县春华农机经销有限公司	3,118,678.39	3,118,678.39	100.00	预计无法收回
龙江县龙泰农机经销有限公司	1,624,324.00	1,624,324.00	100.00	预计无法收回
盐城市鹰达综合经营公司	1,553,428.26	1,553,428.26	100.00	预计无法收回
安阳市鑫隆农机有限公司	1,495,937.62	1,495,937.62	100.00	预计无法收回
巴楚县大地农业机械有限公司	1,290,256.12	1,290,256.12	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
和田市众义达农机有	1,048,868.34	1,048,868.34	100.00	预计无法收

名称	账面余额	期初余额		计提理由
		坏账准备	预期信用损失率(%)	
限公司				回
南通东盛之花印染有限公司	1,048,049.66	1,048,049.66	100.00	预计无法收回
其他汇总	9,358,702.20	9,079,780.06	97.02	预计无法全部收回
合计	68,867,979.80	67,880,357.66		

按组合计提坏账准备:

组合名称	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
以逾期账龄为基础的预期信用损失组合	797,404,029.32	128,472,437.36	16.11	604,215,613.71	119,707,818.40	19.81
其他组合	521,776,275.08			159,478,850.80		
合计	1,319,180,304.40	128,472,437.36	9.74	763,694,464.51	119,707,818.40	15.67

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	67,880,357.66	878,235.18	917,604.39			67,840,988.45
按组合计提坏账准备	119,707,818.40	13,168,778.52	758,979.25	142,857.15	-3,502,323.16	128,472,437.36
合计	187,588,176.06	14,047,013.70	1,676,583.64	142,857.15	-3,502,323.16	196,313,425.81

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	142,857.15

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
江苏海博瑞光伏科技有限公司	104,550,915.92	7.53	
湖南华中铁水联运能源基地有限公司	101,939,568.40	7.34	5,096,978.42
远东腾飞(上海)供应链有限公司	99,678,114.56	7.18	4,983,905.73
江苏润阳悦达光伏科技有限公司	56,686,356.15	4.08	

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
陕西达美轮毂有限公司	56,302,831.87	4.06	
合计	419,157,786.90	30.19	10,080,884.15

5、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	106,295,544.39	44,413,559.33

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,997,278,738.05	99.82	236,052,021.41	97.52
1至2年	1,765,458.97	0.09	1,578,356.34	0.65
2至3年	184,660.62	0.01	1,102,781.47	0.46
3年以上	1,659,857.52	0.08	3,311,951.21	1.37
合计	2,000,888,715.16	100.00	242,045,110.43	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
江苏海博瑞光伏科技有限公司	860,000,000.00	42.98
张家港龙晟发冶金科技有限公司	244,424,219.24	12.22
厦门夏商粮食发展有限公司	152,738,019.79	7.63
厦门夏商国际贸易有限公司	73,447,094.49	3.67
盐边久通矿业有限公司	62,356,186.33	3.12
合计	1,392,965,519.85	69.62

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		79,650,000.00
其他应收款	12,794,599,526.80	10,486,812,707.59
合计	12,794,599,526.80	10,566,462,707.59

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
陕西中能煤田有限公司		79,650,000.00

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,317,107,438.49	4,440,902,147.49
1 至 2 年	2,054,229,672.32	1,902,327,885.25
2 至 3 年	1,786,536,163.55	2,684,261,321.58
3 至 4 年	2,316,449,003.59	467,631,133.29
4 至 5 年	383,002,315.62	553,261,785.94
5 年以上	1,516,758,637.97	968,180,095.41
小计	13,374,083,231.54	11,016,564,368.96
减：坏账准备	579,483,704.74	529,751,661.37
合计	12,794,599,526.80	10,486,812,707.59

② 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来	13,103,325,051.86	579,483,704.74	12,523,841,347.12	10,735,270,242.47	529,751,661.37	10,205,518,581.10
(抵)押 金及保 证金	262,357,787.21		262,357,787.21	272,376,767.87		272,376,767.87
备用金 等代垫 款项	8,400,392.47		8,400,392.47	8,917,358.62		8,917,358.62
合计	13,374,083,231.54	579,483,704.74	12,794,599,526.80	11,016,564,368.96	529,751,661.37	10,486,812,707.59

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
期初余额	93,446,432.24	14,195,130.26	422,110,098.87	529,751,661.37
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,524,927.49	507,457.24	53,116,824.23	60,149,208.96
本期转回	6,025,982.98		23,600.00	6,049,582.98
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
其他变动	-3,059,309.79	-8,272.82	-1,300,000.00	-4,367,582.61
期末余额	90,886,066.96	14,694,314.68	473,903,323.10	579,483,704.74

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额			其他变动	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
其他应 收款	529,751,661.37	60,149,208.96	6,049,582.98		-4,367,582.61	579,483,704.74
合计	529,751,661.37	60,149,208.96	6,049,582.98		-4,367,582.61	579,483,704.74

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
起亚株式会社	往来款项	1,483,432,266.22	1 年以内 60,329,069.72; 1 ~ 2 年 60,311,363.94; 2 ~ 3 年 1,362,791,832.56;	11.09	
江苏润阳新能 源科技股份有 限公司	往来款项	1,191,818,055.56	1 年以内	8.91	
上海悦达新世 纪企业发展有 限公司	往来款项	1,112,952,631.10	2 ~ 3 年 140,000,000.00; 3 ~ 4 年 972,952,631.10;	8.32	
华人运通(江 苏)技术有限 公司	往来款项	997,726,352.76	1 年以内 719,050,312.31; 1 ~ 2 年 151,921,615.70; 2 ~ 3 年 126,754,424.75	7.46	19,164,437.50
榆林市悦达华 通煤业有限公 司	往来款项	480,000,000.00	5 年以上	3.59	
合计		5,265,929,305.64		39.37	19,164,437.50

8、存货

(1) 存货分类

项目	账面余额	期末余额 跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	期初余额 跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
----	------	-------------------------------------	------	------	-------------------------------------	------

项目	账面余额	期末余额	账面价值	账面余额	期初余额	账面价值
		跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备			跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	
原材料	205,435,800.91	31,824,513.60	173,611,287.31	230,243,200.13	32,499,975.53	197,743,224.60
在途物资						
周转材料	2,761,670.30	11,084.88	2,750,585.42	2,931,555.60	11,084.88	2,920,470.72
低值易耗品	50,242.18		50,242.18	70,502.45		70,502.45
委托加工物资	6,640,344.73		6,640,344.73	15,275,619.19		15,275,619.19
在产品	50,351,593.67	3,873,503.14	46,478,090.53	70,059,999.41	6,372,210.45	63,687,788.96
库存商品	836,013,867.67	32,995,710.70	803,018,156.97	736,900,925.67	20,131,092.20	716,769,833.47
发出商品	14,607,507.88		14,607,507.88	97,638,358.71		97,638,358.71
开发成本	14,492,736,095.96		14,492,736,095.96	14,515,372,306.41	346,813,252.48	14,168,559,053.93
开发产品	1,547,149,041.00		1,547,149,041.00	1,069,720,922.01		1,069,720,922.01
合同履约成本				254,266.62		254,266.62
合计	17,155,746,164.30	68,704,812.32	17,087,041,351.98	16,738,467,656.20	405,827,615.54	16,332,640,040.66

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加 计提	本期减少			期末余额
			其他	转回或转销	其他	
原材料	32,499,975.53	8,122,295.61	2,094,512.68	10,892,270.22		31,824,513.60
周转材料	11,084.88		50.58	50.58		11,084.88
在产品	6,372,210.45		1,985,569.38	4,484,276.69		3,873,503.14
库存商品	20,131,092.20	17,701,479.64	903,963.47	5,565,924.38	174,900.23	32,995,710.70
开发成本	346,813,252.48			346,813,252.48		
合计	405,827,615.54	25,823,775.25	4,984,096.11	367,755,774.35	174,900.23	68,704,812.32

9、持有待售资产和持有待售负债

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
(一) 持有待售非流动资产	1,076,975.55		1,076,975.55	57,093,635.52		57,093,635.52
其中：长期股权投资				57,093,635.52		57,093,635.52
无形资产	1,076,975.55		1,076,975.55			
合计	1,076,975.55		1,076,975.55	57,093,635.52		57,093,635.52

10、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
融资租赁项目	766,854,939.19	820,651,754.52

项目	期末余额	期初余额
保理项目	553,431,364.79	1,040,084,231.95
合计	1,320,286,303.98	1,860,735,986.47

11、其他流动资产

项目	期末余额	期末余额
待摊费用	188,108,719.22	235,995,129.29
债券、保理及理财	1,796,556,319.02	653,709,445.44
待抵扣增值税	429,140,178.80	260,543,025.69
预交其他税金	184,976,031.89	151,454,745.95
贴现资产、委托贷款及其他	205,119,316.94	205,974,041.11
合同取得成本	2,200,123.11	68,767.55
合计	2,806,100,688.98	1,507,745,155.03

12、债权投资

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
国债				30,220,874.19		30,220,874.19
华人运通共益债	200,000,000.00		200,000,000.00			
小计	200,000,000.00		200,000,000.00	30,220,874.19		30,220,874.19
减：一年内到期的债权投资						
合计	200,000,000.00		200,000,000.00	30,220,874.19		30,220,874.19

13、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,872,439,412.02	35,649,265.61	1,836,790,146.41	936,880,269.42	19,186,504.60	917,693,764.82
减：未实现融资收益	173,031,513.84		173,031,513.84	94,235,816.27		94,235,816.27
减：融资租赁保证	2,251,048.11		2,251,048.11	34,993,780.81		34,993,780.81
减：未实现融资收益-管理费	18,714,517.20		18,714,517.20	17,007,519.26		17,007,519.26
租赁保证金	31,100,000.00		31,100,000.00	31,100,000.00		31,100,000.00
重大融资成分销售商品	19,897,871.38	47,843.43	19,850,027.95	10,503,157.19	26,079.91	10,477,077.28
合计	1,729,440,204.25	35,697,109.04	1,693,743,095.21	832,246,310.27	19,212,584.51	813,033,725.76

14、长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加/新增投资	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	491,291,633.47				115,415,559.77		-127,208,031.02				479,499,162.22	
小计	491,291,633.47				115,415,559.77		-127,208,031.02				479,499,162.22	
②联营企业												
盐城国际妇女时装有限公司	86,562,353.74			86,562,353.74								
江苏沿海可再生能源技术创新中心有限公司			100,000.00								100,000.00	
江苏盐海金马农业装备有限公司				3,780,000.00	21,163.49		199,212.03			13,023,073.68	9,463,449.20	
江苏新能信悦光伏发电有限公司	12,931,786.76				1,165,002.97						14,096,789.73	
中化学悦达（江苏）新能源科技有限公司			80,000,000.00								80,000,000.00	
三峡悦达（阜宁）储能科技有限公司			26,000,000.00		13,772,234.56						39,772,234.56	
江苏京沪高速公路有限公司	1,133,478,536.28				55,964,167.61		-319.23				1,189,442,384.66	
国能陈家港发电有限公司	373,543,165.90				19,043,190.60		-0.01	-28,363,854.26			364,222,502.23	
陕西黄陵发电有限公司	533,200,419.09				107,209,313.54		5,335,604.33				645,745,336.96	
中纺联悦达津巴布韦有限公司	528,013.56				-111,093.99	5,191.15					422,110.72	
中科悦达（上海）材料科技有限公司	67,021,619.53				-12,193,641.83						54,827,977.70	
大丰润龙风电有限公司	91,904,715.68				5,654,506.12			-6,813,385.06			90,745,836.74	
陕西黄陵二号煤矿有限公司	4,102,768,783.81				2,104,816,248.80		-12,940,384.04	-1,550,700,523.67			4,643,944,124.90	
横山县天云煤矿有限公司	264,118,269.34										264,118,269.34	

陕西中能煤田有限公司	1,807,553,345.70		232,056,199.81		3,552,531.90		2,043,162,077.41
榆林市悦达华通煤业有限公司	41,609,600.00						41,609,600.00
韩城能源投资发展有限公司	176,217,373.89		817,200.88				177,034,574.77
江苏润阳新能源科技股份有限公司	1,525,655,275.57	995,000,000.00	-190,363,914.47	52,275,393.66	-500,938,986.57	56,795,241.93	1,938,423,010.12
陕西韩城矿业王峰煤矿有限责任公司	440,000,000.00						440,000,000.00
新合作商贸连锁集团有限公司	239,877,701.33		-15,969,108.52	18,200,115.47	12,530,884.57		254,639,592.85
平凉天元煤电化有限公司	1,398,935,245.82		-85,549,706.51				1,313,385,539.31
上海电气（安徽）储能科技有限公司	90,510,053.68	42,500,000.00	8,368,007.94		-56,378,061.62		
上气悦达（江苏）储能科技有限公司	21,642,744.15		-1,928,287.55				19,714,456.60
国投泰康信托有限公司	1,096,361,487.83		67,782,066.24		-127,500,000.00		1,036,643,554.07
江苏省国信信用担保有限公司	93,109,675.16		2,418,708.29		-1,621,500.00		93,906,883.45
江苏悦达善达股权投资基金管理有限公司	23,653,976.44		3,818,630.44		-2,800,000.00		24,672,606.88
盐城彩食鲜供应链管理有限公司	901,539.66		-6,212.47				895,327.19
江苏欣福正商贸有限公司	206,218,776.28		-206,444.05				206,012,332.23
常州明石晶电科技有限公司	13,707,802.81						13,707,802.81
上海欣亨金融信息服务有限公司	43,910,662.35	10,977,665.60					43,910,662.35
江苏悦科数字科技有限公司		2,000,000.00	-206,249.73				1,793,750.27
常熟华坤房地产开发有限公司	552,048,227.04		50,212,525.86				602,260,752.90
上海悦达悦享商业管理有限公司	5,715,255.63		1,033,067.31		-2,000,000.00		4,748,322.94
上海悦达新世纪企业发展有限公司	86,186,655.32		11,821,936.52				98,008,591.84
江苏绿阳置业有限公司	22,442,711.56		3,007,929.82				25,450,641.38
江苏悦达延锋汽车部件有限公司	32,322,625.67		14,289,838.35		-7,567,522.91		39,044,941.11

15、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
阜宁民生村镇银行股份有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
盐城胡友林慈善基金会	2,000,000.00	2,000,000.00
盛京银行股票	37,173,352.52	23,646,547.61
北方国际股票	399,563,865.78	458,395,355.22
燕舞集团有限公司	397,971,407.37	397,971,407.37
帝亚一维新能源汽车有限公司	693,094,245.59	698,728,584.75
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
洛阳智能农业装备研究院有限公司	16,130,160.00	16,130,160.00
盐城世纪新城资产管理有限公司	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
盐城东方建设投资股份有限公司	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
南纬实业股份有限公司	96,782,983.26	112,200,716.58
盐城市新盐交通投资集团有限公司	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00
华人运通(江苏)技术有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
湖北中一科技股份有限公司	71,571,479.68	79,306,607.44
江苏源乾电子有限公司	6,250,000.00	
上海致控驱动技术有限公司	29,117,647.06	29,117,647.06
合计	6,558,792,434.92	6,626,634,319.69

(2) 期末其他权益工具投资情况

项目	本期计入其他综合收益的利得和损失	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失	本期确认的股利收入	因终止确认转入留存收益的累计利得和损失	终止确认的原因
阜宁民生村镇银行股份有限公司			204,000.00		
盐城胡友林慈善基金会					
盐城东悦化纤有限公司		16,800,000.00			
山西九源集文化产业投资有限公司		5,000,000.00			
盛京银行股票		135,921,627.00			
北方国际股票	114,949,061.85		3,757,730.65	124,461,339.46	

项目	本期计入其他综合收益的利得和损失	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失	本期确认的股利收入	因终止确认转入留存收益的累计利得和损失	终止确认的原因
燕舞集团有限公司		96,282,854.91			
帝亚一维新能源汽车有限公司	248,372,000.47				
陕西高速公路电子收费有限公司					
黑龙江龙涤股份有限公司					
洛阳智能农业装备研究院有限公司					
盐城世纪新城资产管理有限公司					
盐城东方建设投资有限公司					
南纬实业股份有限公司		186,616,535.37			
盐城市新盐交通投资集团有限公司					
华人运通（江苏）技术有限公司					
湖北中一科技股份有限公司		128,456,790.97		-47,991,073.25	
江苏源乾电子有限公司					
上海致控驱动技术有限公司					
合计	363,321,062.32	569,077,808.25	3,961,730.65	76,470,266.21	

16、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,784,212,011.61	2,341,068,083.92
其中：债务工具投资	221,984,544.28	199,090,946.00
权益工具投资	2,562,227,467.33	2,141,977,137.92
合计	2,784,212,011.61	2,341,068,083.92

17、投资性房地产

（1）按公允价值计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、期初余额	4,836,595,468.59	4,836,595,468.59
二、本期变动	524,649,038.85	524,649,038.85
加：外购	142,322,496.97	142,322,496.97

项目	房屋、建筑物	合计
存货\固定资产\在建工程转入	111,422,814.89	111,422,814.89
减：处置		
其他转出	1,975,675.15	1,975,675.15
公允价值变动	272,879,402.14	272,879,402.14
三、期末余额	5,361,244,507.44	5,361,244,507.44

18、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,602,128,837.24	4,634,505,704.53
固定资产清理		37,383.62
合计	5,602,128,837.24	4,634,543,088.15

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,079,890,892.53	4,385,189,443.35	175,518,933.16	183,555,372.68	58,128,197.57	6,882,282,839.29
2.本期增加金额	167,574,086.61	1,206,300,665.27	46,575,641.10	19,698,109.24	14,213,132.33	1,454,361,634.55
(1) 购置	47,828,515.58	315,037,190.87	46,575,641.10	18,632,123.09	13,970,900.17	442,044,370.81
(2) 在建工程转入	95,747,390.55	885,206,771.09		702,949.56		981,657,111.20
(3) 企业合并增加	21,833,674.31	6,056,703.31		239,741.90	177,254.15	28,307,373.67
(4) 外币报表折算	2,164,506.17			22,113.92	64,978.01	2,251,598.10
(5) 其他转入				101,180.77		101,180.77
3.本期减少金额	31,599,051.71	41,957,255.01	25,035,599.84	9,796,983.39	2,017,077.57	110,405,967.52
(1) 处置或报废	5,134,051.54	20,991,227.54	23,448,118.36	8,640,538.05	1,943,247.41	60,157,182.90
(2) 企业合并减少	19,203,864.29	19,288,602.42	1,587,481.48	1,026,445.34	73,830.16	41,180,223.69
(3) 其他减少	7,261,135.88	1,677,425.05		130,000.00		9,068,560.93
4.期末余额	2,215,865,927.43	5,549,532,853.61	197,058,974.42	193,456,498.53	70,324,252.33	8,226,238,506.32
二、累计折旧						
1.期初余额	544,901,333.54	1,391,293,071.29	97,274,696.20	130,037,556.83	12,558,852.40	2,176,065,510.26
2.本期增加金额	60,008,065.57	336,770,493.29	13,999,795.70	14,333,293.63	9,290,185.90	434,401,834.09
(1) 计提	59,957,156.44	336,770,493.29	13,999,795.70	14,318,586.04	9,239,840.33	434,285,871.80
(2) 外币报表折算	50,909.13			14,707.59	50,345.57	115,962.29
3.本期减少金额	10,306,160.92	31,245,865.06	10,686,589.30	7,090,033.36	571,586.98	59,900,235.62
(1) 处置或报废	5,006,496.75	17,731,342.63	9,337,284.59	6,234,750.72	522,462.82	38,832,337.51
(2) 企业合并减少	5,299,664.17	12,997,068.28	1,349,304.71	801,204.52	49,124.16	20,496,365.84
(3) 其他减少		517,454.15		54,078.12		571,532.27

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
4.期末余额	594,603,238.19	1,696,817,699.52	100,587,902.60	137,280,817.10	21,277,451.32	2,550,567,108.73
三、减值准备						
1.期初余额	61,638,980.69	8,544,596.46	402,322.25	1,125,725.10		71,711,624.50
2.本期增加金额		3,180,211.73	120,744.35		8,702.00	3,309,658.08
（1）计提		3,180,211.73	120,744.35		8,702.00	3,309,658.08
3.本期减少金额			377,312.58	1,101,409.65		1,478,722.23
（1）处置或报废			377,312.58	1,101,409.65		1,478,722.23
4.期末余额	61,638,980.69	11,724,808.19	145,754.02	24,315.45	8,702.00	73,542,560.35
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,559,623,708.55	3,840,990,345.90	96,325,317.80	56,151,365.98	49,038,099.01	5,602,128,837.24
2.期初账面价值	1,473,350,578.30	2,985,351,775.60	77,841,914.71	52,392,090.75	45,569,345.17	4,634,505,704.53

② 暂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	259,634.05	1987 年、1988 年悦达出资以振兴盐城北京咨询委员会名义与国家发改委经济体制与管理研究所（原中国经济体制改革研究所）联建的房产，尚未办理产权证书。
西安华美办公楼	4,302,207.5	因政府规划问题，暂未办妥产权证
合计	4,561,841.55	

(2) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
待清理报废设备		37,383.62
合计		37,383.62

19、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	770,403,905.53	586,614,694.52

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
建筑工程	111,544,003.59	14,226,297.09	97,317,706.50	48,343,253.59	14,226,297.09	34,116,956.50
装修工程	13,781,921.94	1,351,794.41	12,430,127.53	8,870,434.23	1,351,794.41	7,518,639.82
设备安装工程	624,867,095.61	1,518,290.10	623,348,805.51	528,606,904.70	917,807.93	527,689,096.77

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
其他	38,694,645.05	1,387,379.06	37,307,265.99	18,677,380.49	1,387,379.06	17,290,001.43
合计	788,887,666.19	18,483,760.66	770,403,905.53	604,497,973.01	17,883,278.49	586,614,694.52

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
棉纺射阳分公司固定资产改造工程	246,548.68	106,085.61			352,634.29
棉纺十万锭升级改造项目	338,708,415.23	34,225,301.23	367,614,566.79		5,319,149.67
纺织园分布式光伏项目	6,279,653.43	12,649,109.58	10,470,299.91		8,458,463.10
悦达华辉华丰农场西 176MW 渔光互补发电项目	75,295,068.14	439,966,414.98			515,261,483.12
悦达华旭华丰农场东 202MW 渔光互补发电项目	90,442,315.20	456,972,325.58	547,414,640.78		
悦达起亚第二工厂 5.85MW 屋顶分布式光伏项目	7,580,633.19	58,945,222.39	21,146,318.42		45,379,537.16
东台科森二厂储能项目		27,726,172.72			27,726,172.72
春蕾麦芽储能项目		13,375,807.85			13,375,807.85
中车铜陵储能项目		10,527,872.33			10,527,872.33
分布式储能项目		12,855,160.71			12,855,160.71
盐城市灌东盐场 150MW 渔光互补光伏发电项目		40,684,137.83			40,684,137.83
雅海 CNG 项目	9,755,001.21	16,633,647.43		517,088.00	25,871,560.64
合计	528,307,635.08	1,124,667,258.24	946,645,825.90	517,088.00	705,811,979.42

20、使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值:			
1.期初余额	300,341,120.09	205,057.33	300,546,177.42
2.本期增加金额	42,818,254.17		42,818,254.17
(1) 租入	42,818,254.17		42,818,254.17
(2) 租赁负债调整			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额	40,693,758.25	205,057.33	40,898,815.58
(1) 转租赁为融资租赁			
(2) 转让或持有待售			
(3) 租赁到期	40,127,039.33	205,057.33	40,332,096.66
(4) 企业合并减少			
(5) 其他	566,718.92		566,718.92
4.期末余额	302,465,616.01		302,465,616.01
二、累计折旧			

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
1.期初余额	86,287,640.37	164,166.31	86,451,806.68
2.本期增加金额	37,727,187.14	40,891.02	37,768,078.16
(1) 计提	37,727,187.14	40,891.02	37,768,078.16
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额	29,812,377.82	205,057.33	30,017,435.15
(1) 转租赁为融资租赁			
(2) 转让或持有待售			
(3) 租赁到期	29,812,377.82	205,057.33	30,017,435.15
(4) 企业合并减少			
4.期末余额	94,202,449.69		94,202,449.69
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 转租赁为融资租赁			
(2) 转让或持有待售			
(3) 租赁到期			
(4) 企业合并减少			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	208,263,166.32		208,263,166.32
2.期初账面价值	214,053,479.72	40,891.02	214,094,370.74

21、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	公路经营权	采矿权	专有技术	非专利技术	其他	合计
一、账面原值								
1.期初余额	1,435,933,789.45	92,895,809.48	4,007,756,124.45	805,617,850.00	4,400,000.00	180,888,195.01	81,807,833.86	6,609,299,602.25
2.本期增加金额	16,044,709.90	3,694,090.70		66,070,792.49		2,688,847.85	57,430.00	88,555,870.94
(1) 购置	7,037,542.60	3,694,090.70		66,070,792.49		1,924,025.50	57,430.00	78,783,881.29
(2) 内部研发	517,088.00					764,822.35		1,281,910.35
(3) 企业合并增加	8,490,079.30							8,490,079.30
(4) 投资性房地产转入								
3.本期减少金额	1,524,119.00	354,024.53			100,000.00		924,034.58	2,902,178.11
(1) 处置		354,024.53						354,024.53
(2) 失效且终止确认的部分								
(3) 企业合并减少	1,524,119.00				100,000.00		532,009.66	2,156,128.66
(4) 其他							392,024.92	392,024.92
4.期末余额	1,450,454,380.35	96,235,875.65	4,007,756,124.45	871,688,642.49	4,300,000.00	183,577,042.86	80,941,229.28	6,694,953,295.08
二、累计摊销								
1.期初余额	466,091,683.95	53,445,592.23	2,307,207,277.13	961,185.15	4,322,491.00	79,409,434.75	79,240,516.37	2,990,678,180.58
2.本期增加金额	36,065,856.11	10,541,956.78	91,775,013.16	2,856,743.57	4,998.00	4,934,990.07	1,275,497.10	147,455,054.79
(1) 计提	36,065,856.11	10,541,956.78	91,775,013.16	2,856,743.57	4,998.00	4,934,990.07	1,275,497.10	147,455,054.79
(2) 企业合并增加								
3.本期减少金额	419,100.00	354,024.53			27,489.00		224,833.83	1,025,447.36
(1) 处置		354,024.53						354,024.53
(2) 企业合并减少	419,100.00				27,489.00		160,196.52	606,785.52
(3) 转入投资性房地产							64,637.31	64,637.31
4.期末余额	501,738,440.06	63,633,524.48	2,398,982,290.29	3,817,928.72	4,300,000.00	84,344,424.82	80,291,179.64	3,137,107,788.01
三、减值准备								

项目	土地使用权	软件	公路经营权	采矿权	专有技术	非专利技术	其他	合计
1.期初余额	81,080.27			459,793,488.00		78,428,377.67		538,302,945.94
2.本期增加金额								
(1) 计提								
(2) 企业合并增加								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
(2) 企业合并减少								
4.期末余额	81,080.27			459,793,488.00		78,428,377.67		538,302,945.94
四、账面价值								
1.期末账面价值	948,634,860.02	32,602,351.17	1,608,773,834.16	408,077,225.77		20,804,240.37	650,049.64	3,019,542,561.13
2.期初账面价值	969,761,025.23	39,450,217.25	1,700,548,847.32	344,863,176.85	77,509.00	23,050,382.59	2,567,317.49	3,080,318,475.73

22、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
园艺拖拉机智能化关键技术研究及整机开发	5,404,874.37	801,614.80		764,822.35			5,441,666.82
机器人项目	9,358,047.36	375,921.88					9,733,969.24
国润氢燃料智能牵引车项目	6,986,257.53	1,192,467.06			491,386.01	59,081.42	7,628,257.16
LNG 智能化数字工厂	5,478,750.86				5,478,750.86		
合计	27,227,930.12	2,370,003.74		764,822.35	5,970,136.87	59,081.42	22,803,893.22

23、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	企业合并形成	本期增加		本期减少		期末余额
			其他	处置	其他		
江苏悦达卡特新能源有限公司	220,097,727.58						220,097,727.58
江苏悦达智能农业装备有限公司	33,205,963.52						33,205,963.52
内蒙古雅海能源开发有限责任公司	21,000,000.00						21,000,000.00
合计	274,303,691.10						274,303,691.10

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加计提	本期减少处置	期末余额
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	33,205,963.52			33,205,963.52
合计	253,303,691.10			253,303,691.10

24、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	135,023,070.39	32,002,585.19	19,595,845.90	22,204,771.62	125,225,038.06
移民征地费等	54,241,066.79	575,279.25	11,820,852.86		42,995,493.18
融资费	14,211,948.87	11,423,820.77	16,408,383.00		9,227,386.64
营销费	8,952,123.29	5,093,767.38	7,325,715.33		6,720,175.34
咨询费	169,337.96	282,927.65	108,539.42		343,726.19

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
其他项目	62,744,018.63	99,906,222.30	22,475,479.94		140,174,760.99
合计	275,341,565.93	149,284,602.54	77,734,816.45	22,204,771.62	324,686,580.40

25、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	903,767,026.17	224,110,676.61	814,725,481.82	202,218,503.63
其他权益工具投资公允价值变动	530,599,012.61	132,649,753.14	506,844,383.39	126,711,095.84
预提土地增值税	301,474,909.83	75,368,727.46	300,307,282.62	75,076,820.66
交易性金融资产公允价值变动	77,882,451.43	19,470,612.86		
租赁负债	181,321,381.14	45,226,976.67	203,306,447.09	50,675,984.16
其他	93,977,847.06	20,927,262.09	54,310,284.10	13,391,243.68
小计	2,089,022,628.24	517,754,008.83	1,879,493,879.02	468,073,647.97
递延所得税负债:				
非同一控制企业合并资产评估增值	232,513,864.13	54,836,752.74	233,077,249.44	54,931,158.52
存货或自有房地产转换为投资性房地产	264,050,382.13	66,012,595.54	251,648,859.42	62,912,214.86
投资性房地产公允价值变动	885,874,220.10	221,468,555.04	609,673,235.52	152,418,308.88
交易性金融工具的估值	142,864,387.14	35,716,096.81	245,864,517.09	61,466,129.28
其他权益工具投资公允价值变动	248,372,000.47	62,093,000.12	254,006,339.64	63,501,584.91
使用权资产	180,554,639.91	45,021,472.94	214,094,370.74	49,303,455.64
其他	79,665,087.07	12,970,735.42	36,045,952.73	5,585,075.03
小计	2,033,894,580.95	498,119,208.61	1,844,410,524.58	450,117,927.12

26、其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
艺术品信托投资	132,416,108.88	132,416,108.88	57,619,996.58	57,619,996.58
预付无形资产款/土地出让金			11,050,000.00	11,050,000.00
预付房屋/工程/设备款	5,126,499.03	5,126,499.03	38,303,066.56	38,303,066.56
电动车平台技术				

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
代持房产	30,017,703.56		30,017,703.56	
其他	640,385.76		640,385.76	
合计	168,200,697.23		137,631,152.46	

27、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,019,719,811.06	2,358,013,830.99
抵押借款	882,000,000.00	1,062,930,000.00
保证借款	8,935,307,568.04	6,996,950,000.00
信用借款	2,413,308,168.54	2,187,437,958.15
质押并保证借款	1,551,095,435.39	1,183,243,270.14
抵押并保证借款	238,000,000.00	328,000,000.00
贴现未终止确认的应收票据	507,854,065.22	2,000,000.00
短期借款应付利息	39,870,342.83	37,193,699.76
合计	16,587,155,391.08	14,155,768,759.04

28、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,075,000,000.00	1,505,000,000.00
银行承兑汇票	6,100,253,208.13	6,085,817,441.18
合计	8,175,253,208.13	7,590,817,441.18

29、应付账款

项目	期末余额	期初余额
贸易货款	443,794,527.88	402,817,168.12
房地产建筑及其他工程款	778,265,433.90	731,512,949.76
物流运输款	51,880,911.38	43,287,293.70
材料款	142,048,885.79	185,537,862.48
其他项目	2,245,246.13	1,058,120.50
合计	1,418,235,005.08	1,364,213,394.56

30、预收款项

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
预收租金	10,492,489.40	3,985,245.27
合计	10,492,489.40	3,985,245.27

31、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收房款工程款等	1,157,024,280.42	991,133,784.94
贸易款	341,337,852.93	132,134,114.84
其他项目	58,904,170.21	6,798,044.10
减：计入其他非流动负债的合同负债	104,317,243.07	745,933,645.89
合计	1,452,949,060.49	384,132,297.99

32、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	278,407,315.70	1,077,742,149.80	1,048,220,628.72	307,928,836.78
离职后福利-设定提存计划	3,629,052.70	112,886,499.61	111,737,735.44	4,777,816.87
辞退福利	2,068,449.63	4,217,576.63	4,137,201.12	2,148,825.14
合计	284,104,818.03	1,194,846,226.04	1,164,095,565.28	314,855,478.79

(1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	263,699,129.94	897,320,910.55	870,435,189.93	290,584,850.56
职工福利费		48,115,670.27	48,115,670.27	
社会保险费	758,931.34	57,862,714.62	57,545,366.24	1,076,279.72
其中：1. 医疗保险费	508,925.25	49,969,605.41	49,676,237.65	802,293.01
2. 工伤保险费	199,169.71	3,492,979.38	3,478,868.50	213,280.59
3. 生育保险费	50,836.38	4,400,129.83	4,390,260.09	60,706.12
住房公积金	436,233.32	57,464,297.29	56,715,335.54	1,185,195.07
工会经费和职工教育经费	13,513,021.10	16,842,267.02	15,272,776.69	15,082,511.43
短期带薪缺勤		136,290.05	136,290.05	
合计	278,407,315.70	1,077,742,149.80	1,048,220,628.72	307,928,836.78

(2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	3,629,052.70	112,886,499.61	111,737,735.44	4,777,816.87
其中：基本养老保险费	3,480,843.28	95,771,883.53	94,687,117.89	4,565,608.92
失业保险费	146,419.18	3,052,635.37	3,014,320.84	184,733.71
企业年金缴费	1,790.24	14,061,980.71	14,036,296.71	27,474.24

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	3,629,052.70	112,886,499.61	111,737,735.44	4,777,816.87

33、应交税费

税项	期末余额	期初余额
企业所得税	54,927,095.83	56,925,091.37
增值税	55,710,174.18	42,100,100.99
资源税	3,328,199.64	1,660,081.75
土地增值税	513,029,334.50	557,502,369.42
土地使用税	3,668,465.15	3,682,804.42
房产税	4,910,506.03	4,259,972.94
城市维护建设税	4,010,939.72	7,794,415.56
教育费附加	2,871,555.38	5,903,808.29
代扣代缴个人所得税	9,806,809.90	9,197,289.08
印花税	5,325,013.68	5,408,666.94
环境保护税	288,938.60	277,766.46
综合基金	186,667.83	544,687.14
其他	3,869,425.22	4,278,707.41
合计	661,933,125.66	699,535,761.77

34、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	44,046,360.65	79,949,517.42
其他应付款	1,973,265,439.87	2,841,430,567.58
合计	2,017,311,800.52	2,921,380,085.00

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
永续债分配	31,319,888.23	11,335,445.00
汽配自然人股东	11,443,870.00	58,331,470.00
江苏鑫汇金实业有限公司		9,000,000.00
其他	1,282,602.42	1,282,602.42
合计	44,046,360.65	79,949,517.42

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,806,338,858.20	2,683,664,123.39
保证金	127,613,346.12	122,149,165.27
其他款项	39,313,235.55	35,617,278.92
合计	1,973,265,439.87	2,841,430,567.58

35、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,043,781,843.33	2,372,496,574.61
一年内到期的应付债券	2,800,000,000.00	350,000,000.00
一年内到期的租赁负债	29,669,051.86	35,096,686.47
一年内到期的长期应付款	1,244,127,629.63	575,027,132.79
一年内到期的应付利息	171,993,323.88	128,786,954.29
合计	6,289,571,848.70	3,461,407,348.16

36、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
23 悦达 SCP009(上海银行 5 亿)		500,000,000.00
23 悦达 SCP011(民生银行 5 亿)		500,000,000.00
23 悦达资本 CP001		500,000,000.00
保理及融资租赁借款	860,000,000.00	1,380,000,000.00
预提费用	155,561,969.42	197,477,264.44
待转销项税额	148,246,689.69	32,099,746.00
24 悦达 SCP006(中信银行 7 亿)	700,000,000.00	
24 悦达 SCP007(江苏银行 5 亿)	500,000,000.00	
24 悦达 SCP008(江苏银行 8 亿)	800,000,000.00	
吸收存款及卖出回购金融资产款	349,276,323.36	449,728,935.42
已背书未到期的票据	366,379,415.46	244,265,624.26
合并基金少数股东权益	192,725,905.28	
应付利息	14,489,306.09	44,091,917.81
合计	4,086,679,609.30	3,847,663,487.93

(1) 短期应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
23 悦达 SCP009 (上海银行 5 亿)	100.00	2023/7/17	0.62	500,000,000.00	500,000,000.00
23 悦达 SCP011 (民生银行 5 亿)	100.00	2023/8/9	0.58	500,000,000.00	500,000,000.00
24 悦达 SCP006(中信银行 7 亿)	100.00	2024/4/26	0.74	700,000,000.00	
24 悦达 SCP007 (江苏银行 5 亿)	100.00	2024/10/31	0.63	500,000,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
24 悦达 SCP008 (江苏银行 8 亿)	100.00	2024/12/26	0.49	800,000,000.00	
23 悦达资本 CP001	100.00	2023/8/17	1.00	500,000,000.00	500,000,000.00
合计	/	/	/	3,500,000,000.00	1,500,000,000.00

短期应付债券 (续)

债券名称	本期发行	按面值计 溢折价 摊销 提利息	本期偿还	期末余额	是否违约
23 悦达 SCP009 (上海银行 5 亿)			500,000,000.00		否
23 悦达 SCP011 (民生银行 5 亿)			500,000,000.00		否
24 悦达 SCP006 (中信银行 7 亿)	700,000,000.00			700,000,000.00	否
24 悦达 SCP007 (江苏银行 5 亿)	500,000,000.00			500,000,000.00	否
24 悦达 SCP008 (江苏银行 8 亿)	800,000,000.00			800,000,000.00	否
23 悦达资本 CP001			500,000,000.00		否
合计	2,000,000,000.00		1,500,000,000.00	2,000,000,000.00	

37、长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,269,410,939.07	880,000,000.00
抵押借款	700,850,000.00	1,034,070,000.00
保证借款	4,147,940,997.87	4,355,108,000.00
信用借款	16,600,000.00	25,600,000.00
质押并保证借款	1,209,974,733.03	1,096,628,335.76
保证并抵押借款	1,128,450,000.00	566,350,000.00
小计	8,473,226,669.97	7,957,756,335.76
减：一年内到期的长期借款	2,043,781,843.33	2,372,496,574.61
合计	6,429,444,826.64	5,585,259,761.15

38、应付债券

项目	期末余额	期初余额
2021 年第一期小公募 (兴业银行 10 亿)		1,000,000,000.00
2022 年第一期小公募 (兴业银行 5 亿)	500,000,000.00	500,000,000.00
G23 悦达集团 01 (中行 15 亿)	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
23 悦达 PPN001 私募(建行 7 亿)		700,000,000.00
23 悦达 MTN001 (江苏 10 亿)		1,000,000,000.00
23 悦达 MTN002 (民生 5 亿)		500,000,000.00
23 悦达 PPN002 私募(广发 8 亿)		800,000,000.00
23 悦达 MTN003(江苏银行 5 亿)		500,000,000.00
23 悦达 PPN003 私募(中信 5 亿)	500,000,000.00	500,000,000.00
23 悦达 03	500,000,000.00	500,000,000.00
24 悦达资本 PPN001	500,000,000.00	
24 悦达资本 PPN002	500,000,000.00	
24 悦达资本 PPN003	500,000,000.00	
24 悦达 PPN001 私募(兴业 7 亿)	700,000,000.00	
24 悦达 PPN002 (江苏 5 亿)	500,000,000.00	
24 悦达 PPN003 私募债(建行 10 亿)	1,000,000,000.00	
24 悦达 PPN004 (私募债) (江苏银行 10 亿)	1,000,000,000.00	
24 悦达 MTN001 (江苏 1 亿)	100,000,000.00	
24 悦达 MTN002 (江苏 10 亿)	1,000,000,000.00	
24 悦达 MTN003 (建设 10 亿)	1,000,000,000.00	
24 悦达 MTN006(兴业证券 3 亿)	300,000,000.00	
24 悦达 MTN007(中信银行 8 亿)	800,000,000.00	
24 悦达 01 非公开公司债(平安证券 5 亿)	500,000,000.00	
24 悦达 02-非公开公司债(平安证券 5 亿)	500,000,000.00	
合计	11,900,000,000.00	7,500,000,000.00

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

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额
2021 年第一期小公募(兴业银行 10 亿)	100	4.20%	2022/11/5	4 年	1,000,000,000.00
2022 年第一期小公募(兴业银行 5 亿)	100	5.50%	2022/3/24	5 年	500,000,000.00
G23 悦达集团 01 (中行 15 亿)	100	5.50%	2023/5/24	3 年	1,500,000,000.00
23 悦达 PPN001 私募(建行 7 亿)	100	5.43%	2023/5/30	2 年	700,000,000.00
23 悦达 MTN001 (江苏 10 亿)	100	4.70%	2023/8/29	2 年	1,000,000,000.00
23 悦达 MTN002(民生银行 5 亿)	100	4.47%	2023/10/23	2 年	500,000,000.00
23 悦达 PPN002 私募(广发 8 亿)	100	4.40%	2023/11/8	2 年	800,000,000.00
23 悦达 MTN003(江苏银行 5 亿)	100	3.95%	2023/11/16	2 年	500,000,000.00
23 悦达 PPN003 私募(中信 5 亿)	100	4.67%	2023/12/4	3 年	500,000,000.00
24 悦达 PPN001 私募(兴业 7 亿)	100	2.76%	2024/6/7	3 年	700,000,000.00

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额
24 悦达 PPN002 (江苏 5 亿)	100	2.47%	2024/8/30	3 年	500,000,000.00
24 悦达 PPN003 私募债 (建行 10 亿)	100	2.80%	2024/9/27	3 年	1,000,000,000.00
24 悦达 PPN004 (私募债) (江苏银行 10 亿)	100	2.98%	2024/11/15	3 年	1,000,000,000.00
24 悦达 MTN001 (江苏 1 亿)	100	2.45%	2024/6/26	3 年	100,000,000.00
24 悦达 MTN002 (江苏 10 亿)	100	2.92%	2024/7/16	5 年	1,000,000,000.00
1008724 悦达 MTN003 (建设 10 亿)	100	2.69%	2024/8/15	5 年	1,000,000,000.00
24 悦达 MTN006(兴业证券 3 亿)	100	3.47%	2024/10/25	5 年	300,000,000.00
24 悦达 MTN007(中信银行 8 亿)	100	2.60%	2024/12/6	3 年	800,000,000.00
24 悦达 01 非公开公司债 (平安证券 5 亿)	100	2.80%	2024/9/13	3 年	500,000,000.00
24 悦达 02-非公开公司债 (平安证券 5 亿)	100	2.60%	2024/12/13	3 年	500,000,000.00
23 悦达 03	100	7.20%	2021/8/20	3 年	500,000,000.00
24 悦达资本 PPN001	100	4.10%	2024/1/16	3 年	500,000,000.00
24 悦达资本 PPN002	100	3.20%	2024/9/20	3 年	500,000,000.00
24 悦达资本 PPN003	100	3.07%	2024/11/27	3 年	500,000,000.00
21 悦达 MTN001(交行 3.5 亿)	100	6.00%	2021/7/26	3 年	350,000,000.00
小计					16,750,000,000.00
减：一年内到期的应付债券					
21 悦达 MTN001 (交行 3.5 亿)	100	6.00%	2021/7/26	3 年	
23 悦达 MTN001 (江苏 10 亿)	100	4.70%	2023/8/29	2 年	
23 悦达 MTN002 (民生 5 亿)	100	4.47%	2023/10/23	2 年	
23 悦达 PPN002 私募 (广发 8 亿)	100	4.40%	2023/11/8	2 年	
23 悦达 MTN003(江苏银行 5 亿)	100	3.95%	2023/11/16	2 年	
小计					
合计					16,750,000,000.00

应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
2021 年第一期小公募 (兴业银行 10 亿)	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00		否
2022 年第一期小公募 (兴业银行 5 亿)	500,000,000.00					500,000,000.00	否
G23 悦达集团 01 (中行 15 亿)	1,500,000,000.00					1,500,000,000.00	否
23 悦达 PPN001 私募 (建行 7 亿)	700,000,000.00				700,000,000.00		否

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
23 悦达 MTN001 (江苏 10 亿)	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00	否
23 悦达 MTN002 (民生银行 5 亿)	500,000,000.00					500,000,000.00	否
23 悦达 PPN002 私募(广发 8 亿)	800,000,000.00					800,000,000.00	否
23 悦达 MTN003 (江苏银行 5 亿)	500,000,000.00					500,000,000.00	否
23 悦达 PPN003 私募(中信 5 亿)	500,000,000.00					500,000,000.00	否
24 悦达 PPN001 私募(兴业 7 亿)		700,000,000.00				700,000,000.00	否
24 悦达 PPN002 (江苏 5 亿)		500,000,000.00				500,000,000.00	否
24 悦达 PPN003 私募债(建行 10 亿)		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00	否
24 悦达 PPN004 (私募债)(江苏银行 10 亿)		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00	否
24 悦达 MTN001 (江苏 1 亿)		100,000,000.00				100,000,000.00	否
24 悦达 MTN002 (江苏 10 亿)		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00	否
1008724 悦达 MTN003 (建设 10 亿)		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00	否
24 悦达 MTN006 (兴业证券 3 亿)		300,000,000.00				300,000,000.00	否
24 悦达 MTN007 (中信银行 8 亿)		800,000,000.00				800,000,000.00	否
24 悦达 01 非公开公司债 (平安证券 5 亿)		500,000,000.00				500,000,000.00	否
24 悦达 02-非公开公司债 (平安证券 5 亿)		500,000,000.00				500,000,000.00	否
23 悦达 03	500,000,000.00					500,000,000.00	否
24 悦达 资本 PPN001		500,000,000.00				500,000,000.00	否
24 悦达 资本 PPN002		500,000,000.00				500,000,000.00	否
24 悦达 资本 PPN003		500,000,000.00				500,000,000.00	否
21 悦达 MTN001 (交行 3.5 亿)	350,000,000.00				350,000,000.00		
小计	7,850,000,000.00	8,900,000,000.00			2,050,000,000.00	14,700,000,000.00	否
减：一年内到期							否

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
的应付债券							
21 悦达 MTN001 (交行 3.5 亿)	350,000,000.00				350,000,000.00		否
23 悦达 MTN001 (江苏 10 亿)		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00	否
23 悦达 MTN002 (民生 5 亿)		500,000,000.00				500,000,000.00	否
23 悦达 PPN002 私募(广发 8 亿)		800,000,000.00				800,000,000.00	否
23 悦达 MTN003 (江苏银行 5 亿)		500,000,000.00				500,000,000.00	否
小计	350,000,000.00	2,800,000,000.00			350,000,000.00	2,800,000,000.00	
合计	7,500,000,000.00	6,100,000,000.00			1,700,000,000.00	11,900,000,000.00	

39、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	244,602,486.90	254,228,791.52
减：未确认的融资费用	47,987,143.90	50,922,344.42
小计	196,615,343.00	203,306,447.10
减：一年内到期的租赁负债	29,669,051.86	35,096,686.47
合计	166,946,291.14	168,209,760.63

40、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,018,219,335.91	4,833,452,938.08
专项应付款	10,354,554.36	23,264,577.87
合计	3,028,573,890.27	4,856,717,515.95

(1) 长期应付款（按款项性质列示）

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	3,907,543,640.20	4,995,254,560.20
山西省高速公路管理局	94,260,000.00	94,260,000.00
往来及其他	170,543,325.34	8,112,731.11
ABN/ABS 融资		171,976,000.00
再保理款	90,000,000.00	138,876,779.56
小计	4,262,346,965.54	5,408,480,070.87
减：一年内到期长期应付款	1,244,127,629.63	575,027,132.79
合计	3,018,219,335.91	4,833,452,938.08

(2) 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	20,750,000.00		15,450,000.00	5,300,000.00	国家智能农机科研课题
其他专项资金	2,514,577.87	3,539,976.49	1,000,000.00	5,054,554.36	
合计	23,264,577.87	3,539,976.49	16,450,000.00	10,354,554.36	

41、预计负债

项目	期末余额	期初余额
对外提供担保	5,291,109.54	5,291,109.54
未决诉讼或未决仲裁		790,966.15
产品质量保证	3,855,610.08	4,231,374.96
合计	9,146,719.62	10,313,450.65

42、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	7,667,299.85	23,306,205.19	2,575,766.18	28,397,738.86
其他	142,879.53	8,299,596.07	2,453,895.24	5,988,580.36
合计	7,810,179.38	31,605,801.26	5,029,661.42	34,386,319.22

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

43、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	9,388,551.93	67,134,028.11
合同负债	104,317,243.07	745,933,645.89
合计	113,705,795.00	813,067,674.00

44、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
盐城市人民政府	6,771,983,940.00	91.76	593,019,420.00		7,365,003,360.00	92.88
江苏省财政厅	608,016,060.00	8.24	-43,019,420.00		564,996,640.00	7.12
合计	7,380,000,000.00	100.00	550,000,000.00		7,930,000,000.00	100.00

45、其他权益工具

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
永续债	300,000,000.00	1,300,000,000.00	130,350,000.00	1,469,650,000.00
合计	300,000,000.00	1,300,000,000.00	130,350,000.00	1,469,650,000.00

46、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	-118,920,922.31	1,892,650.87		-117,028,271.44
其他资本公积	1,146,871,550.03	-675,711,619.06		471,159,930.97
合计	1,027,950,627.72	-673,818,968.19		354,131,659.53

47、其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	本期发生金额 减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-339,006,805.18	-56,004,488.31		-22,813,735.08
权益法下不能转损益的其他综合收益	-145,780,892.82	18,200,115.47	—	
其他权益工具投资公允价值变动	-193,225,912.36	-74,204,603.78	—	-22,813,735.08
企业自身信用风险公允价值变动			—	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	226,641,944.65	64,244,265.48		
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	39,695,518.16	52,280,584.81		
外币财务报表折算差额	-29,026,981.55	-201,078.56		
存货或自有房地产转换为投资性房地产	215,973,408.04	12,164,759.23		
其他综合收益合计	-112,364,860.53	8,239,777.17		-22,813,735.08

项目	减：所得税费用	本期发生额 税后归属于母 公司	税后归属于少数 股东	期末余额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-14,696,717.61	-38,890,856.44	-2,416,914.26	-355,083,926.54
权益法下不能转损益的其他综合收益		18,200,115.47		-127,580,777.35
其他权益工具投资公允价值变动	-14,696,717.61	-57,090,971.91	-2,416,914.26	-227,503,149.19

企业自身信用风险公允价值变动				
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	3,100,380.68	61,309,411.03	-165,526.23	287,951,355.68
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		52,280,584.81		91,976,102.97
外币财务报表折算差额		-35,552.33	-165,526.23	-29,062,533.88
存货或自有房地产转换为投资性房地产	3,100,380.68	9,064,378.55		225,037,786.59
其他综合收益合计	-11,596,336.93	22,418,554.59	-2,582,440.49	-67,132,570.86

48、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,121,355.32	1,559,939.79	1,150,338.69	9,530,956.42
合计	9,121,355.32	1,559,939.79	1,150,338.69	9,530,956.42

49、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	476,540,841.51	27,813,702.40	14,748.73	504,339,795.18
任意盈余公积	14,286,754.82			14,286,754.82
合计	490,827,596.33	27,813,702.40	14,748.73	518,626,550.00

50、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	6,775,228,032.45	5,647,721,926.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,775,228,032.45	5,647,721,926.58
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,120,475,213.77	1,236,172,272.97
减：提取法定盈余公积	27,575,544.57	118,330,046.61
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	38,440,000.00	54,200,000.00
本期分配永续债股利	38,256,168.22	18,009,161.67
应付其他权益持有者的股利		
转作股本的普通股股利		
其他	7,737,316.97	
加：其他综合收益结转留存收益	-23,051,892.91	81,873,041.18

项目	本期发生额	上期发生额
期末未分配利润	7,760,642,323.55	6,775,228,032.45

51、营业收入和营业成本

(1) 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
主营业务	28,537,883,965.80	27,224,749,339.95	23,685,412,402.03	22,027,413,839.06
其他业务	1,027,627,164.98	638,369,977.88	437,630,317.59	219,286,936.38
合计	29,565,511,130.78	27,863,119,317.83	24,123,042,719.62	22,246,700,775.44

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
汽车及智能制造版块（拖拉机、专用车、纺织等）	4,880,121,146.19	4,469,773,870.93	4,978,623,846.17	4,472,184,251.05
能源版块（煤矿、LNG 业务）	4,524,847,929.67	4,398,465,699.46	5,193,578,034.53	4,945,224,088.78
房地产版块（房地产业务）	1,062,599,006.54	820,286,932.89	2,507,411,533.10	1,925,539,427.10
供应链及其他（商贸流通、租赁保理、高速公路、其他业务等）	19,097,943,048.38	18,174,592,814.55	11,443,429,305.82	10,903,753,008.51
合计	29,565,511,130.78	27,863,119,317.83	24,123,042,719.62	22,246,700,775.44

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江秦舟贸易有限责任公司	1,983,443,408.60	6.71
响水县响安科技有限公司	1,436,016,145.52	4.86
南京华铝工贸实业有限公司	1,158,921,739.02	3.92
甘肃公航旅国际贸易有限公司	903,220,103.00	3.05
南京七点新材料有限公司	769,015,929.19	2.6
合计	6,250,617,325.33	21.14

52、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,766,880.38	13,775,219.43
教育费附加	5,053,244.75	10,035,287.41
地方教育附加	262,165.45	164,136.49
资源税	9,534,708.31	24,341,004.23
房产税	27,682,926.75	24,016,020.34

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	22,887,359.75	22,491,584.26
车船使用税	86,053.62	39,826.81
印花税	21,855,634.71	20,110,387.46
土地增值税	-6,167,913.23	231,085,589.09
其他	2,144,976.03	27,115,647.29
合计	90,106,036.52	373,174,702.81

53、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,728,936.47	38,015,553.92
材料费	44,999,078.42	39,722,720.66
折旧费	1,271,849.95	1,176,564.17
差旅费		269,600.36
产品试制、检测		824,350.67
其他	3,651,384.24	5,369,164.89
合计	88,651,249.08	85,377,954.67

54、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,049,880,361.14	2,030,717,917.74
其中：租赁负债利息费用	3,121,191.95	9,875,630.72
减：利息收入	433,584,859.46	373,208,128.62
加：汇兑损失（减收益）	-429,252.60	131,969,216.33
加：手续费及其他	28,729,384.51	43,090,790.96
加：票据贴现支出	106,370,028.45	119,130,873.04
加：其他	8,662,368.40	5,396,820.77
合计	1,759,628,030.44	1,957,097,490.22

55、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助计入	78,552,883.03	23,441,861.48
增值税进项加计抵减	7,772,950.69	8,730,443.10
扣代缴个人所得税手续费返还	407,881.56	350,420.67
合计	86,733,715.28	32,522,725.25

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

56、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	2,515,357,872.58	2,344,797,683.75
处置长期股权投资产生的投资收益	-125,219,086.11	-12,119,127.69
交易性金融资产持有期间的投资收益	52,384,105.29	5,454,967.45
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,961,730.65	
债权投资持有期间的利息收入		1,648,908.26
其他债权投资持有期间的利息收入		5,250,414.33
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	9,618,669.96	38,054,001.89
处置交易性金融资产取得的投资收益	-824,400.09	14,929,148.97
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	10,439,287.53	36,935,058.19
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	4,108,702.33	31,376,770.25
债务重组收益	12,475,003.49	-638,312.50
其他投资收益	352,478,698.54	1,631,623,616.58
合计	2,834,780,584.17	4,097,313,129.48

57、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-119,776,334.48	382,811.39
其他非流动金融资产	-52,033,123.77	-165,166,772.92
按公允价值计量的投资性房地产	260,714,642.91	-1,124,726.44
合计	88,905,184.66	-165,908,687.97

58、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-12,370,430.06	10,464,404.19
其他应收款坏账损失	-54,099,625.98	-93,295,901.83
长期应收款坏账损失	-16,705,980.43	-318,369.01
其他流动资产减值损失	-10,810,072.76	799,937.33
一年内到期的非流动资产减值损失	7,951,094.32	-4,559,666.49
其他资产减值损失	1,920,265.71	3,791,542.74
合计	-84,114,749.20	-83,118,053.07

59、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-23,605,146.96	-414,097,381.77
长期股权投资减值损失		-5,488,832.80
固定资产减值损失	-3,309,658.08	-4,355,196.47
在建工程减值损失	-600,482.17	-15,182,890.46

项目	本期发生额	上期发生额
其他		566,710.55
合计	-27,515,287.21	-438,557,590.95

60、资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	862,478.27	16,657,679.63
在建工程处置利得或损失		3,739,774.23
无形资产处置利得或损失		20,259,381.71
使用权资产处置利得或损失		27,030,068.66
其他非流动资产处置利得或损失		-471,000.00
划分为持有待售的非流动资产或处置组的处置利得或损失	60,161,065.30	
其他	641,605.77	
合计	61,665,149.34	67,215,904.23

61、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	39,946.24	20,879.24	39,946.24
接受捐赠	75.00		75.00
政府补助	10,582,763.49	1,656,764.59	10,582,763.49
盘盈利得		33,801.25	
非同一控制下的企业合并收益		6,881,837.04	
罚款净收入	1,151,606.41	9,535,828.85	1,151,606.41
确实无法支付应付款项	4,320,286.52	131,069.89	4,320,286.52
违约金收入	4,614,982.33	10,938,178.90	4,614,982.33
道路技术状况修复费转回		37,904,000.00	
其他	69,559,541.82	30,862,961.22	69,559,541.82
合计	90,269,201.81	97,965,320.98	90,269,201.81

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

62、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,428,624.89	837,897.68	3,428,624.89
公益性捐赠支出	3,995,161.98	2,933,354.99	3,995,161.98

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非常损失	202,878.65	68,946.18	202,878.65
盘亏损失		1,933.01	
罚款支出	1,923,097.24	23,983,456.74	1,923,097.24
确认的未决诉讼	2,876,228.14	507,038.12	2,876,228.14
其他	22,418,190.36	58,829,565.03	22,418,190.36
合计	34,844,181.26	87,162,191.75	34,844,181.26

63、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	159,818,012.42	222,809,971.09
递延所得税费用	2,067,851.75	94,735.68
合计	161,885,864.17	222,904,706.77

64、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	4,888,607,853.77	6,416,640,087.60
政府补助收入	79,690,937.26	21,586,254.42
票据及信用证保证金	1,604,416,602.39	963,607,869.07
客户存款和同业存放款项净增加额	-	188,403,667.98
营业外收入	18,538,892.36	51,355,292.41
存放中央银行和同业款项净减少额	20,201,341.67	54,536,820.57
合计	6,611,455,627.45	7,696,129,992.05

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	3,652,537,420.83	4,735,813,992.52
付现费用	416,970,360.34	505,476,680.99
票据及信用证保证金	474,043,009.36	705,589,622.38
客户贷款及垫款变动额	285,836,519.41	-8,079,180.56
银行手续费及其他	28,729,384.51	39,398,575.98
存放中央银行和同业款项净增加额	88,880,000.00	
为交易目的而持有的金融资产净增加额	95,000,000.00	
合计	5,041,996,694.45	5,978,199,691.31

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	1,483,413,782.54	400,128,633.69
取得子公司收到的现金净额	2,837,682.02	10,435,764.77
合计	1,486,251,464.56	410,564,398.46

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	3,422,168,771.15	1,223,879,106.80
处置子公司支付的现金净额		85,366,023.25
合计	3,422,168,771.15	1,309,245,130.05

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金、票据融资款及其他	4,688,439,398.25	2,663,923,515.10
融资租赁收款及其他	2,396,867,040.03	1,505,000,000.00
合计	7,085,306,438.28	4,168,923,515.10

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款保证金及其他	2,865,008,904.01	1,999,980,990.10
支付融资性票据款以及借款归还资金	2,739,082,962.48	1,916,349,645.19
融资租赁还款	3,369,995,431.20	2,684,934,136.28
少股减资\购置少股权\支付清算款	768,663,298.06	607,150,079.60
融资手续费担保费等	40,410,477.29	25,801,332.63
合计	9,783,161,073.04	7,234,216,183.80

65、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		—
净利润	1,187,619,041.44	1,171,293,016.00
加：资产减值损失	27,515,287.21	438,557,590.95
信用减值损失	84,114,749.20	83,118,053.07
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	434,285,871.80	409,544,654.59
使用权资产折旧	37,768,078.16	48,571,316.56
无形资产摊销	147,455,054.79	147,980,948.36
长期待摊费用摊销	77,734,816.45	102,243,522.08

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	-61,665,149.34	-76,179,859.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,388,678.65	817,018.44
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-88,905,184.66	165,908,687.97
财务费用（收益以“-”号填列）	1,925,812,856.48	2,122,688,354.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,834,780,584.17	-4,097,313,129.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-44,286,194.47	-30,057,222.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	46,354,046.22	30,151,957.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	-731,061,634.53	-1,146,117,731.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,328,410,325.95	3,055,738,342.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,738,279,710.42	-2,041,086,962.13
其他	-58,586,175.10	103,783,911.18
经营活动产生的现金流量净额	562,632,942.60	489,642,468.27
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		—
现金的期末余额	3,715,052,567.44	4,640,102,503.09
减：现金的期初余额	4,640,102,503.09	2,923,626,787.88
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	-925,049,935.65	1,716,475,715.21

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,837,682.02
其中：江苏悦达国润车辆有限公司	1,543,671.98
江苏悦达国润特种车辆有限公司	1,294,010.04
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-2,837,682.02

因本期取得子公司支付的现金净额为负数，已重分类至“收到的其他与投资活动有关的现金”。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	8,187,600.00
其中：江苏盐海金马农业装备有限公司	6,609,600.00
湖南悦达发展投资有限公司	1,578,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,619,560.12
其中：江苏盐海金马农业装备有限公司	3,406,814.52
湖南悦达发展投资有限公司	212,745.60
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	166,319,892.52
其中：江苏奥新新能源汽车有限公司	166,319,892.52
处置子公司收到的现金净额	170,887,932.40

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,715,052,567.44	4,640,102,503.09
其中：库存现金		3,229.32
可随时用于支付的银行存款	3,681,114,411.76	4,634,901,994.48
可随时用于支付的其他货币资金	33,938,155.68	5,197,279.29
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,715,052,567.44	4,640,102,503.09

66、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	3,829,140,639.53	质押	质押存单、借款及银票保证金及应收利息等
应收票据	894,233,480.68	质押	已背书/已贴现未到期
长期股权投资	5,809,216,117.37	质押	质押
交易性金融资产	1,136,450,000.00	质押	质押
其他权益工具投资	157,156,000.00	质押	质押
固定资产	615,485,815.92	抵押	抵押
在建工程	52,755,515.62	抵押	抵押
无形资产	1,360,404,201.94	抵押	土地抵押、公路经营权质押
投资性房地产	3,530,216,608.70	抵押	抵押
存货	1,316,910,905.56	抵押	土地/设备抵押
其他流动资产	346,660,350.00	质押	质押
一年内到期的非流动资产	69,974,000.00	质押	质押
长期应收款	598,393,006.81	质押	质押
应收账款	297,203,822.28	质押	质押

项目	期末账面价值	受限类型	受限原因
合计	20,014,200,464.41		

67、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	15,435,252.93	7.1884	110,954,772.16
加元	0.72	5.0498	3.64
欧元	1.31	7.5257	9.86
港币	1,607,477.86	0.92604	1,488,588.80
应收账款			
其中：美元	3,663,488.96	7.1884	26,334,624.04
欧元		7.5257	
港币		0.92604	
应付账款			
其中：美元	2,918.36	7.1884	20,978.34
港币	42,092.26	0.92604	38,979.12
日元	3,595,185.00	0.0462	166,097.55
其他应付款			
其中：美元	2,107,480.00	7.1884	15,149,409.23
预付款项			
其中：欧元	311.47	7.5257	2,344.03
短期借款			
其中：美元	216,857,455.00	7.1884	1,558,858,129.52
加元	3,987,162.00	5.0498	20,134,370.67
港币	321,000,000.00	0.92604	297,258,840.00

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
江苏悦达国润特种车辆有限公司	2024-1-1		100.00	股权转让	2024-1-1	转让协议	1,975,185.88	-519,138.01	-1,294,010.04

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
江苏国润车辆有限公司	2024-1-1	18,854,783.05	100.00	股权转让	2024-1-1	转让协议	1,060,537.35	14,228,608.97	-1,379,946.89

2、处置子公司

(1) 单次处置至丧失控制权而减少的子公司

项目	江苏盐海金马农业装备有限公司(注)	湖南悦达发展投资有限公司
股权处置时点	2024年6月25日	2024年6月28日
股权处置价款	6,609,600.00	1,578,000.00
股权处置比例%	21.00	60.00
股权处置方式	转让	转让
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	2,876,091.64	7,492,846.33
丧失控制权的时点	2024年6月25日	2024年6月28日
丧失控制权时点的确定依据	股权交割日 (2024-6-25 工商变更)	股权交割日 (2024-6-28 工商变更)
合并财务报表中与该子公司相关的商誉		
丧失控制权之日剩余股权的比例	30.00	
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	5,333,583.38	
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	9,442,285.71	
按公允价值重新计量产生的利得/损失	4,108,702.33	
丧失控制权之日剩余股权的公允价值的确定方法及主要假设	按照本次交易价格确定	
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额		

注：江苏盐海金马农业装备有限公司的子公司盐城市盐海拖拉机制造有限公司随其一同处置。

3、其他原因导致的合并范围的变动

序号	单位名称	原因说明
增加单位		
(1)	江苏悦达生物质科技有限公司	设立
(2)	江苏悦达城市服务有限公司	设立
(3)	江苏悦达万帮智慧能源有限公司	设立
(4)	盐城悦欣新能源发展有限公司	设立
(5)	盐城悦海新能源发展有限公司	设立

序号	单位名称	原因说明
(6)	盐城市灌东盐场新能源发展有限公司	设立
(7)	盐城悦祥新能源发展有限公司	设立
(8)	盐城悦达苇鱼光伏电力有限公司	设立
(9)	盐城悦达春之苑光伏电力有限公司	设立
(10)	盐城悦响科技创新产业投资基金合伙企业(有限合伙)	设立
减少单位		
(1)	南昌悦起汽车销售服务有限公司	注销
(2)	芜湖悦起汽车销售服务有限公司	注销
(3)	江苏悦达国润特种车辆有限公司	注销

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
江苏悦达投资股份有限公司	盐城	盐城	实业投资	34.00	0.55	投资设立
上海悦达新实业集团有限公司	上海	上海	投资、贸易	43.69	20.74	投资设立
江苏悦达南方控股有限公司	南京	南京	商业、房地产	100.00		投资设立
悦达资本股份有限公司	盐城	盐城	资产管理	61.03		投资设立
悦达集团(香港)有限公司	香港	香港	交通业、矿业	100.00		投资设立
江苏悦达物流有限公司	盐城	盐城	仓储物流	100.00		投资设立
江苏悦达集团财务有限公司	盐城	盐城	金融业	51.00	49.00	投资设立
江苏悦达大圣针织服装有限公司	盐城	盐城	工业制造	100.00		投资设立
江苏悦达汽车集团有限公司	盐城	盐城	汽车产业投资	70.00		投资设立
江苏悦达汽车配件有限公司	盐城	盐城	工业制造	36.00		投资设立
江苏悦达汽车制造有限公司	盐城	盐城	汽车制造	100.00		投资设立
江苏悦达集团南京投资发展有限公司	南京	南京	投资管理	100.00		改制成立

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

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	
联营企业						
国投泰康信托有限公司	北京	北京	类金融业		8.20	权益法
陕西黄陵二号煤矿有限公司	延安	延安	煤炭开采		46.00	权益法
江苏悦达起亚汽车有限公司	盐城	盐城	工业制造		25.00	权益法
江苏京沪高速公路有限公司	淮安	淮安	交通业		6.00	权益法
国能陈家港发电有限公司	盐城	盐城	工业制造		20.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额				
	国投泰康信托有 限公司	陕西黄陵二号煤 矿有限公司	江苏悦达起亚汽车 有限公司	江苏京沪高速公 路有限公司	国能陈家港发 电有限公司
流动资产	16,002,655,820.24	6,683,305,963.79	8,669,631,209.89	1,640,884,612.77	402,442,564.13
非流动资产	1,434,593,929.47	6,742,067,991.66	5,026,625,322.01	44,775,450,895.49	3,587,849,020.72
资产合计	17,437,249,749.71	13,425,373,955.45	13,696,256,531.90	46,416,335,508.26	3,990,291,584.85
流动负债	4,304,732,375.49	1,033,099,159.86	17,155,680,908.25	6,363,382,487.54	2,140,954,218.09
非流动负债	199,066,134.40	2,897,535,246.58	1,309,466,945.97	15,976,737,267.74	288,646,320.99
负债合计	4,503,798,509.89	3,930,634,406.44	18,465,147,854.22	22,340,119,755.28	2,429,600,539.08
净资产	12,933,451,239.82	9,494,739,549.01	-4,768,891,322.32	24,076,215,752.98	1,560,691,045.77
其中：少数股东权益	966,563,564.16			4,576,783,278.10	
归属于母公司的 所有者权益	11,966,887,675.66	9,494,739,549.01	-4,768,891,322.32	19,499,432,474.88	1,560,691,045.77
按持股比例计算的净资 产份额	981,284,789.40	4,367,580,192.54	-1,192,222,830.58	1,169,965,948.49	312,138,209.15
调整事项	55,358,764.67	276,363,932.36	1,192,222,830.58	19,476,436.17	52,084,293.08
其中：商誉	73,971,826.16		869,685,655.66		52,084,293.08
未实现内部交易 损益					
其他	-18,613,061.49	276,363,932.36	322,537,174.92	19,476,436.17	
对联营企业权益投资的 账面价值	1,036,643,554.07	4,643,944,124.90		1,189,442,384.66	364,222,502.23
存在公开报价的权益投 资的公允价值					
营业收入	2,783,283,170.47	9,275,661,447.97	24,208,335,014.88	10,013,681,515.60	2,883,182,202.12
净利润	1,010,617,216.51	4,575,873,687.47	140,366,405.23	1,017,455,782.82	95,215,953.01
其他综合收益					
综合收益总额	1,010,617,216.51	4,575,873,687.47	140,366,405.23	1,017,455,782.82	95,215,953.01
企业本期收到的来自联 营企业的股利	127,500,000.00	1,550,700,523.67			28,363,854.26

续:

项目	期初余额/上期发生额				
	国投泰康信托有限公司	陕西黄陵二号煤矿有限公司	江苏悦达起亚汽车有限公司	江苏京沪高速公路有限公司	国能陈家港发电有限公司
流动资产	2,195,049,084.40	5,417,429,031.78	4,955,505,293.64	2,939,893,647.60	388,345,184.87
非流动资产	13,343,511,690.50	6,087,522,243.32	6,238,059,397.27	41,393,665,490.77	3,675,625,222.26
资产合计	15,538,560,774.90	11,504,951,275.10	11,193,564,690.91	44,333,559,138.37	4,063,970,407.13
流动负债	1,812,379,060.70	1,164,935,587.79	13,515,226,728.26	8,194,159,830.18	1,988,176,043.05
非流动负债	233,955,856.58	2,021,744,271.11	2,587,595,690.20	15,635,677,017.98	468,500,000.00
负债合计	2,046,334,917.28	3,186,679,858.90	16,102,822,418.46	23,829,836,848.16	2,456,676,043.05
净资产	13,492,225,857.62	8,318,271,416.20	-4,909,257,727.55	20,503,722,290.21	1,607,294,364.08
其中：少数股东权益	856,056,911.42			2,021,740,276.71	
归属于母公司的所有者权益	12,636,168,946.20	8,318,271,416.20	-4,909,257,727.55	18,481,982,013.50	1,607,294,364.08
按持股比例计算的净资产份额	1,036,165,853.59	3,826,404,851.45	-1,227,314,431.89	1,108,918,920.81	321,458,872.82
调整事项	60,195,634.24	276,363,932.36	1,227,314,431.89	24,559,615.47	52,084,293.08
其中：商誉	73,971,826.16		869,685,655.66		52,084,293.08
未实现内部交易损益					
其他	-13,776,191.92	276,363,932.36	357,628,776.23	24,559,615.47	
对联营企业权益投资的账面价值	1,096,361,487.83	4,102,768,783.81		1,133,478,536.28	373,543,165.90
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	3,197,481,292.62	7,520,608,411.93	13,728,959,411.25	12,567,199,662.94	2,935,684,835.10
净利润	1,082,786,340.13	3,342,296,657.30	-2,703,253,543.04	634,130,023.21	157,576,968.13
其他综合收益					
综合收益总额	1,082,786,340.13	3,342,296,657.30	-2,703,253,543.04	634,130,023.21	157,576,968.13
本期收到的来自联营企业的股利	25,000,000.00	1,783,671,821.22		12,000,000.00	25,475,901.06

八、政府补助

1、计入其他应收款的政府补助

补助项目	期末余额	列报项目
盐都区区级专项资金、盐都区区级高质量发展专项资金	10,764,100.00	其他收益
盐城市本级工业强市专项资金	5,000,000.00	其他收益
企业核心技术攻关补助、企业链配套协作补助	2,127,800.00	其他收益
2024年度盐城市工业强市专项资金、盐都区科技	296,200.00	营业外收入

补助项目	期末余额	列报项目
创新奖励（第二批）		
合计	18,188,100.00	

2、计入递延收益的政府补助

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
纺二技改补贴	财政拨款	166,250.00		47,500.00		118,750.00	其他收益	与资产相关
内环高架建设补偿	财政拨款	3,295,594.99		128,818.04		3,166,776.95	营业外收入	与资产相关
超长期特别国债专项补贴	财政拨款		23,101,205.19			23,101,205.19		与收益相关
丘陵山区适度规模全程机械化生产关键技术成果转化及应用示范	财政拨款	480,000.00				480,000.00		与收益相关
治超执法雨棚、张兰北车道	财政拨款	148,423.70			148,423.70			与资产相关
续建仓储中心	财政拨款	947,600.00		109,324.44		838,275.56	营业外收入	与资产相关
物流业调整和振兴项目	财政拨款	805,431.16		112,700.00		692,731.16	营业外收入	与资产相关
2023 年市科技计划专项资金	财政拨款		70,000.00		70,000.00			
轻筒型甘蓝联合收获机专项资金	财政拨款	1,324,000.00		1,224,000.00	100,000.00		营业外收入	与收益相关
沿海滩涂设施蔬菜棚电绿色生产技术模式与装备研发专项资金	财政拨款	500,000.00		325,000.00	175,000.00		营业外收入	与收益相关
葡萄施肥机械化生产装备创新与应用专项资金	财政拨款		135,000.00	35,000.00	100,000.00		营业外收入	与收益相关
合计		7,667,299.85	23,306,205.19	1,982,342.48	593,423.70	28,397,738.86		

3、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2024 年第二批超长期国债（工业重点领域设备更新改造）经费	财政拨款	21,248,794.81	其他收益	与收益相关
财政补贴	财政拨款	17,958,400.00	其他收益	与收益相关
200 马力通用型无人驾驶拖拉机项目补助	财政拨款	14,600,000.00	其他收益	与收益相关
工业强市专项资金	财政拨款	5,000,000.00	其他收益	与收益相关
高质量发展专项资金	财政拨款	4,000,080.00	其他收益	与收益相关
财政扶持奖励资金	财政拨款	3,310,000.00	营业外收入	与收益相关
保税区管理局财政补贴	财政拨款	3,110,000.00	营业外收入	与收益相关
企业发展扶持资金	财政拨款	3,000,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	1,834,500.33	其他收益	与收益相关
企业核心技术攻关补助	财政拨款	1,800,000.00	其他收益	与收益相关
土地税减免退税	财政拨款	1,439,848.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
无人驾驶电动拖拉机项目补助	财政拨款	700,000.00	其他收益	与收益相关
综保区补贴	财政拨款	700,000.00	其他收益	与收益相关
示范项目补助补助资金	财政拨款	650,000.00	营业外收入	与收益相关
税收减免	财政拨款	640,204.73	营业外收入	与收益相关
光伏项目补贴	财政拨款	600,000.00	其他收益	与收益相关
科技创新奖励	财政拨款	578,700.00	营业外收入	与收益相关
制造业高质量发展专项资金	财政拨款	575,000.00	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	567,586.55	其他收益	与收益相关
科技补助	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
科技创新激励资金	财政拨款	420,000.00	其他收益	与收益相关
设施蔬菜移栽机器人项目补助	财政拨款	400,000.00	其他收益	与收益相关
面向设施园艺的自动驾驶电动轮式拖拉机研发与应用	财政拨款	350,000.00	其他收益	与收益相关
科技项目经费	财政拨款	333,709.82	其他收益	与收益相关
企业链配套协作补助	财政拨款	327,800.00	其他收益	与收益相关
市本级工业强市（先进制造业发展）专项资金	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
优秀企业补贴资金	财政拨款	248,423.70	其他收益	与收益相关
2023 年度（第二批）前海促进产业集聚办公用房专项扶持资金	财政拨款	241,462.08	营业外收入	与收益相关
工会表彰资金	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
市级建筑业发展专项资金	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
盐城经济技术开发区科技奖补资金	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
盐城市盐都区 2023 年全区制造业高质量发展专项资金	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
5/30 收盐城经济技术开发区新能源汽车产业园区管理办公室 2022 年度市第一批知识产权质押融资奖励	财政拨款	195,800.00	其他收益	与收益相关
科技奖补资金	财政拨款	160,000.00	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	117,554.20	营业外收入	与收益相关
激励创新资金	财政拨款	98,300.00	其他收益	与收益相关
稳岗补助	财政拨款	84,750.74	其他收益	与收益相关
工业企业奖励资金	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
技术创新成果奖金	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
服务业引导资金	财政拨款	42,000.00	其他收益	与收益相关
社保返还	财政拨款	39,231.56	其他收益	与收益相关
社保补贴	财政拨款	27,157.52	其他收益	与收益相关
开放型经济发展专项资金	财政拨款	22,800.00	其他收益	与收益相关
盐城市激励创新 20 条政策奖补资金	财政拨款	19,700.00	其他收益	与收益相关
高质量发展激励资金	财政拨款	10,000.00	其他收益	与收益相关
盐都区科技局 2022 年度市创新 20 条奖励	财政拨款	1,500.00	其他收益	与收益相关
合计		87,153,304.04		

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	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				
（一）交易性金融资产	2,447,090,019.51	251,427,584.30	1,126,150,948.73	3,824,668,552.54
1.分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,447,090,019.51	251,427,584.30	1,126,150,948.73	3,824,668,552.54
（1）债务工具投资		95,352,584.30	998,713,348.73	1,094,065,933.03
（2）权益工具投资	2,447,090,019.51	156,075,000.00	127,437,600.00	2,730,602,619.51
（二）其他权益工具投资	605,091,681.24		5,953,700,753.68	6,558,792,434.92
（三）其他非流动金融资产	90,000,000.00		2,694,212,011.61	2,784,212,011.61
（四）投资性房地产		3,499,289,577.18	1,861,954,930.26	5,361,244,507.44
1.出租的建筑物		3,499,289,577.18	1,861,954,930.26	5,361,244,507.44
持续以公允价值计量的资产总额	3,142,181,700.75	3,750,717,161.48	11,636,018,644.28	18,528,917,506.51

（2）持续的和非持续的第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性与定量信息

确定投资性房地产的公允价值时，本公司参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

其他权益工具投资中江苏珩创纳米科技有限公司在2024年4月完成了A轮融资，每股价格104.41元/股，公司按定增价格作为公允价值的合理估计进行计量；江苏浩钠新能源科技有限公司2024年9月发生一笔股权转让，公司按转让价格作为公允价值的合理估计进行计量。

(3) 持续的和非持续的第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性和定量信息

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。不存在活跃市场，购买日至资产负债表日时间间隔较短且未发生重大影响价值的事件，公司以初始交易价格确定权益工具或债务工具投资的公允价值；不存在活跃市场，且近期内无引入外部投资者等可作为公允价值的参考依据，属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

十、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)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%	本公司最终控制方
盐城市人民政府	江苏盐城	—	—	92.8752	92.8752	是

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2、（1）重要的合营企业或联营企业。

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
江苏悦达格罗唯视物流有限公司	联营企业
台玻悦达汽车玻璃有限公司	联营企业
江苏悦达铁运物流有限公司	联营企业
盐城彩食鲜供应链管理有限公司	联营企业
中科悦达（上海）材料科技有限公司	联营企业
陕西达美轮毂有限公司	联营企业
上海悦达悦享商业管理有限公司	联营企业
江苏新能源汽车研究院有限公司	联营企业
内蒙古西蒙悦达能源有限公司	合营企业
江苏盐海金马农业装备有限公司	联营企业
常熟华坤房地产开发有限公司	联营企业
江苏绿阳置业有限公司	联营企业
江苏悦达延锋汽车部件有限公司	联营企业
江苏润阳新能源科技股份有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京华图供应链管理股份有限公司	联营企业
江苏摩比斯悦达新能源电池有限公司	联营企业
凌云新能源科技有限公司	联营企业
横山县天云煤矿有限公司	联营企业
江苏万科悦达实业有限公司	联营企业
江苏丰悦城市开发建设有限公司	联营企业
平凉天元煤电化有限公司	联营企业
中化学悦达（江苏）新能源科技有限公司	联营企业
陕西黄陵发电有限公司	联营企业
陕西中能煤田有限公司	联营企业
淮安市新璀璨房地产有限公司	联营企业
盐城鹿茗置业有限公司	联营企业
江苏鑫汇金实业有限公司	联营企业
新合作商贸连锁集团有限公司	联营企业
榆林市悦达华通煤业有限公司	联营企业
上海悦达新世纪企业发展有限公司	联营企业
铜陵冠华矿业有限责任公司	联营企业
江苏悦科数字科技有限公司	联营企业
三峡悦达（阜宁）储能科技有限公司	联营企业
江苏欣福正商贸有限公司	联营企业
江苏悦达善达股权投资基金管理有限公司	联营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
江苏鑫汇金汽车用品有限公司	联营企业的子公司
江苏鑫汇金包装储运科技有限公司	联营企业的子公司
江苏鑫汇金广告传媒有限公司	联营企业的子公司
江苏鑫汇金印刷有限公司	联营企业的子公司
盐城市鑫汇金科技小额贷款有限公司	联营企业的子公司
盐城汇金餐饮管理有限公司	联营企业的子公司
常熟长恒物流有限公司	重要子公司超过 10%股权的股东的子公司
北京长久物流股份有限公司	重要子公司超过 10%股权的股东的子公司
吉林省长久联合物流有限公司	重要子公司超过 10%股权的股东的子公司
吉林省长久联合物流有限公司北京分公司	重要子公司超过 10%股权的股东的子公司
吉林省长久联合物流有限公司滁州分公司	重要子公司超过 10%股权的股东的子公司
北京长久华北物流有限公司	重要子公司超过 10%股权的股东的子公司
唐山长久物流有限公司	重要子公司超过 10%股权的股东的子公司
吉林省长久物流有限公司	重要子公司超过 10%股权的股东的子公司
芜湖长久物流有限公司	重要子公司超过 10%股权的股东的子公司

关联方名称	与本公司关系
柳州长久物流有限公司	重要子公司超过 10%股权的股东的子公司
青岛长久物流有限公司	重要子公司超过 10%股权的股东的子公司
海南长久物流有限公司	重要子公司超过 10%股权的股东的子公司
辽宁长久物流有限公司	重要子公司超过 10%股权的股东的子公司
湖北长久物流有限公司	重要子公司超过 10%股权的股东的子公司
黑龙江长久供应链管理有限公司	重要子公司超过 10%股权的股东的子公司
天津长久智运科技有限公司	重要子公司超过 10%股权的股东的子公司
陕西交控资产管理有限责任公司	重要子公司超过 10%股权的股东
上海悦达悦享商业管理有限公司盐城分公司	联营企业的分公司
云南润阳世纪光伏科技有限公司	联营企业的子公司
江苏润阳光伏科技有限公司	联营企业的子公司
江苏润阳悦达光伏科技有限公司	联营企业的子公司
江苏润阳世纪光伏科技有限公司	联营企业的子公司
宁夏润阳硅材料科技有限公司	联营企业的子公司
润阳新能源（上海）有限公司	联营企业的子公司
内蒙古润阳悦达新能源科技有限公司	联营企业的子公司
江苏海博瑞光伏科技有限公司	联营企业的子公司
江苏润宝电力科技有限公司	联营企业的子公司
盐城润宝电力科技有限公司	联营企业的子公司
悦达烯望（盐城）材料科技有限公司	联营企业的子公司
盐城万悦盐南置业有限公司	联营企业的子公司
江苏世创物流有限公司	联营企业的子公司
上海悦达医药商贸城建设发展有限公司	联营企业的子公司
榆林市榆阳中能袁大滩矿业有限公司	联营企业的子公司
上海鑫龙资产管理有限公司	子公司股东
盐城东方投资开发集团有限公司	子公司股东
盐城市国有资产投资集团有限公司	子公司股东
射阳国有资产投资集团有限公司	子公司股东
鄂尔多斯市金同能源有限公司	子公司股东
美国大运公司	子公司股东
江苏悦达国润特种车辆有限公司	子公司，本期注销

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏悦达起亚汽车有限公司	采购货物	1,810,903,238.39	892,768,973.70

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏鑫汇金汽车用品有限公司	采购货物		41,557.51
江苏悦达格罗唯视物流有限公司	采购货物		206,972.47
台玻悦达汽车玻璃有限公司	采购货物		30,827.02
江苏鑫汇金广告传媒有限公司	采购货物		687,846.84
江苏鑫汇金广告传媒有限公司	接受劳务	1,773,402.92	913,616.08
江苏悦达铁运物流有限公司	接受劳务	48,340,513.54	48,701,480.92
江苏悦达格罗唯视物流有限公司	接受劳务	2,275.82	21,841,789.22
常熟长恒物流有限公司	接受劳务	1,457,529.25	12,754,802.48
盐城彩食鲜供应链管理有限公司	接受劳务	12,389.00	7.00
中科悦达（上海）材料科技有限公司	接受劳务		249,206.61
陕西达美轮毂有限公司	采购货物	83,628.31	
北京长久物流股份有限公司	接受劳务	419,935.39	
吉林省长久联合物流有限公司	接受劳务	8,053.09	
上海悦达悦享商业管理有限公司	招商佣金	700,000.00	
江苏新能源汽车研究院有限公司	接受劳务	12,548,890.10	
内蒙古西蒙悦达能源有限公司	采购货物	24,863,071.15	
云南润阳世纪光伏科技有限公司	采购货物	56,174,690.69	
江苏润阳光伏科技有限公司	采购货物	11,484,425.20	
江苏盐海金马农业装备有限公司	接受劳务	6,413,207.56	
常熟华坤房地产开发有限公司	资金调剂	19,932,444.50	35,443,611.09
江苏绿阳置业有限公司	资金调剂	1,690,397.03	4,015,912.55

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏悦达起亚汽车有限公司	销售货物	116,668,053.02	92,161,890.37
江苏悦达起亚汽车有限公司	提供劳务	85,425,948.59	25,528.00
台玻悦达汽车玻璃有限公司	提供劳务	3,781,208.37	11,352,299.73
江苏润阳悦达光伏科技有限公司	销售货物	48,485,486.73	5,824,199.08
上海悦达悦享商业管理有限公司盐城分公司	销售货物		32,743.37
陕西达美轮毂有限公司	提供劳务	1,396,467.81	4,821,733.67
江苏悦达格罗唯视物流有限公司	提供劳务	59,208,080.23	82,232,101.39
江苏鑫汇金汽车用品有限公司	提供劳务		89,565.09
北京长久物流股份有限公司	提供劳务	3,816,845.72	6,444,309.78
北京长久华北物流有限公司	提供劳务		13,163.97
唐山长久物流有限公司	提供劳务	1,221,414.03	307,759.90
吉林省长久物流有限公司	提供劳务	576,862.88	1,075,040.24
芜湖长久物流有限公司	提供劳务	3,837.68	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
柳州长久物流有限公司	提供劳务	724,169.75	493,898.10
青岛长久物流有限公司	提供劳务	7,657.61	1,768.32
海南长久物流有限公司	提供劳务		575,731.72
江苏悦达延锋汽车部件有限公司	提供劳务	1,265,302.67	306,350.98
江苏润阳新能源科技股份有限公司	提供劳务		86,853.98
常熟长恒物流有限公司	提供劳务	186,229.65	1,360,434.49
江苏润阳光伏科技有限公司	提供劳务	2,472,544.27	779,113.76
江苏润阳世纪光伏科技有限公司	销售货物	29,726,003.91	37,413,653.39
江苏悦达铁运物流有限公司	提供劳务		1,085,692.54
宁夏润阳硅材料科技有限公司	提供劳务	1,239,385.32	1,121,511.93
云南润阳世纪光伏科技有限公司	提供劳务	340,678.90	23,619,432.13
辽宁长久物流有限公司	提供劳务	45,365.29	71,354.46
润阳新能源（上海）有限公司	销售货物	150,168,873.97	25,908,860.46
北京华图供应链管理股份有限公司	提供劳务	788,254.84	489,124.53
江苏摩比斯悦达新能源电池有限公司	提供劳务		118,780.31
凌云新能源科技有限公司	销售货物		102,788.99
中科悦达（上海）材料科技有限公司	销售货物		9,093.33
悦达烯望（盐城）材料科技有限公司	销售货物		412,500.01
横山县天云煤矿有限公司	资金调剂	924,882.08	6,606,869.88
江苏万科悦达实业有限公司	资金调剂		10,566,849.06
江苏新能源汽车研究院有限公司	提供劳务	10,873,614.51	1,409,294.70
江苏丰悦城市开发建设有限公司	资金调剂	5,595,662.94	6,372,206.84
江苏绿阳置业有限公司	资金调剂	1,690,397.03	872,243.14
江苏绿阳置业有限公司	提供劳务		
湖北长久物流有限公司	提供劳务	135,781.17	
盐城万悦盐南置业有限公司	资金调剂		2,293,913.58
吉林省长久联合物流有限公司	提供劳务	1,128,526.96	
黑龙江长久供应链管理有限公司	提供劳务	51,794.19	
陕西达美轮毂有限公司	资金调剂	9,574,888.04	
江苏润阳新能源科技股份有限公司	资金调剂	13,136,006.28	
平凉天元煤电化有限公司	资金调剂	14,457,702.66	
美国大运公司	资金调剂	1,201,040.32	
横山县天云煤矿有限公司	融资租赁	1,142,557.60	
江苏悦达格罗唯视物流有限公司	租金	18,654.84	
江苏悦达格罗唯视物流有限公司	房租+技术服务	433,714.28	
江苏润阳光伏科技有限公司	保理	1,173,349.06	
内蒙古润阳悦达新能源科技有限公司	融资租赁	8,397,950.50	
润阳新能源（上海）有限公司	保理	587,657.23	
台玻悦达汽车玻璃有限公司	销售货物	32,263,428.09	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西达美轮毂有限公司	销售货物	106,176,971.38	
江苏润阳新能源科技股份有限公司	销售货物	10,027,463.12	
江苏润阳光伏科技有限公司	销售货物	28,017,720.64	
云南润阳世纪光伏科技有限公司	销售货物	32,793,552.04	
江苏鑫汇金广告传媒有限公司	销售货物	22,460.17	
江苏润阳世纪光伏科技有限公司	提供劳务	4,005,263.36	
江苏海博瑞光伏科技有限公司	提供劳务	1,864,618.36	
内蒙古润阳悦达新能源科技有限公司	提供劳务	62,966.97	
凌云新能源科技有限公司	提供劳务	1,010,442.60	
悦达烯望（盐城）材料科技有限公司	提供劳务	3,186.72	
中化学悦达（江苏）新能源科技有限公司	销售货物	231,369.03	
江苏润阳悦达光伏科技有限公司	提供劳务	3,466,441.96	
江苏海博瑞光伏科技有限公司	销售货物	148,036,809.16	

（2）关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
江苏悦达格罗唯视物流有限公司	房屋	433,714.29	433,714.28
江苏悦达格罗唯视物流有限公司	运输设备	142,010.42	84,955.75
江苏摩比斯悦达新能源电池有限公司	运输设备		83,400.00
江苏悦达起亚汽车有限公司	房屋	153,083,465.66	26,715,912.42
中科悦达（上海）材料科技有限公司	设备		308,865.79

② 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
台玻悦达汽车玻璃有限公司	屋顶	622,018.35	621,568.35

（3）关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
（1）为子公司及控股公司提供担保				
江苏悦达塞夫纳节能科技有限公司	192,900,000.00	2024/3/19	2027/1/31	截止审计报告日已经履行完毕 0.49 亿元

江苏悦达绿色建筑科技有限公司	135,500,000.00	2024/1/10	2027/8/15	截止审计报告日已经履行完毕 0.60 亿元
江苏悦达生活服务有限公司	23,900,000.00	2024/2/1	2027/1/20	截止审计报告日已经履行完毕 0.14 亿元
江苏悦达健康产业有限公司	14,000,000.00	2024/3/29	2025/11/14	截止审计报告日已经履行完毕 0.06 亿元
悦达地产集团有限公司	78,000,000.00	2024/3/31	2029/3/1	否
悦达地产（射阳）有限公司	281,500,000.00	2023/12/29	2028/6/21	否
盐城悦达置业发展有限公司	250,000,000.00	2024/7/1	2029/6/1	否
上海双为实业发展有限公司	43,000,000.00	2024/6/4	2025/7/30	否
西安悦达悦睿置业有限公司	380,000,000.00	2022/4/7	2027/9/20	否
江苏悦达汽车集团有限公司	119,269,518.28	2021/9/13	2026/12/15	否
江苏悦达国润新能源商用车有限公司	15,000,000.00	2024/2/21	2025/2/19	是
江苏悦达国润新能源商用车有限公司	79,642,528.00	2023/6/27	2026/6/15	截止审计报告日已经履行完毕 0.50 亿元
大丰悦丰实业有限公司	39,000,000.00	2024/1/5	2031/10/10	否
悦达汽车发展有限公司	10,000,000.00	2024/12/20	2026/6/18	否
盐城悦达智行汽车销售服务有限公司	40,000,000.00	2024/3/28	2025/6/23	截止审计报告日已经履行完毕 0.10 亿元
盐城悦达智创新能源汽车有限公司	190,000,000.00	2020/11/26	2028/11/29	否
苏州悦达智行汽车销售服务有限公司	7,000,000.00	2024/3/30	2025/3/28	是
内蒙古雅海能源开发有限责任公司	130,000,000.00	2024/2/1	2025/2/2	是
内蒙古雅海能源开发有限责任公司	661,000,000.00	2023/5/31	2031/5/29	截止审计报告日已经履行完毕 2.00 亿元
上海悦达新实业集团有限公司	2,218,323,760.00	2024/1/25	2026/3/24	截止审计报告日已经履行完毕 8.41 亿元
江苏悦达国际大酒店有限公司	6,000,000.00	2024/5/1	2025/4/19	是
江苏悦达南方控股有限公司	207,000,000.00	2024/5/20	2025/4/28	否
江苏悦达南方控股有限公司	3,730,850,237.64	2022/7/22	2026/12/16	截止审计报告日已经履行完毕 13.86 亿元
江苏悦达农业发展有限公司	301,500,000.00	2024/2/8	2025/12/16	截止审计报告日已经履行完毕 2.55 亿元
江苏悦达网络科技有限公司	50,000,000.00	2024/1/5	2027/11/15	截止审计报告日已经履行完毕 0.30 亿元
山西汾平高速公路有限公司	889,393,194.44	2021/6/24	2038/11/20	否

山西汾平高速公路有限公司、山西悦达京大高速公路有限公司	45,454,545.50	2019/10/18	2025/6/23	否
江苏欧化纺织有限公司	49,500,000.00	2024/3/20	2025/8/28	截止审计报告日已经履行完毕 0.30 亿元
江苏悦达储能科技有限公司	48,920,000.00	2024/4/7	2034/12/15	否
江苏悦达家纺有限公司	100,000,000.00	2024/3/8	2025/6/16	截止审计报告日已经履行完毕 0.50 亿元
江苏悦达家纺制品有限公司	17,500,000.00	2024/3/28	2025/6/17	截止审计报告日已经履行完毕 0.08 亿元
江苏悦达棉纺有限公司	535,000,000.00	2023/2/27	2028/2/20	截止审计报告日已经履行完毕 1.05 亿元
江苏悦达投资股份有限公司	680,000,000.00	2024/2/9	2025/12/22	截止审计报告日已经履行完毕 0.10 亿元
江苏悦达专用车有限公司	50,000,000.00	2024/8/12	2027/9/15	截止审计报告日已经履行完毕 0.30 亿元
悦达融资租赁有限公司	1,020,714,656.96	2022/1/26	2027/11/25	截止审计报告日已经履行完毕 2.98 亿元
悦达商业保理（江苏）有限公司	216,660,350.00	2024/3/22	2025/6/18	截止审计报告日已经履行完毕 1.20 亿元
悦达商业保理（深圳）有限公司	80,000,000.00	2024/9/2	2025/9/2	截止审计报告日已经履行完毕 0.30 亿元
悦达商业保理有限公司	283,214,835.86	2024/3/25	2026/6/30	截止审计报告日已经履行完毕 1.24 亿元
悦达通（江苏）科技发展有限公司	446,600,000.00	2024/3/14	2025/12/23	截止审计报告日已经履行完毕 1.33 亿元
悦达通（江苏）科技发展有限公司	25,000,000.00	2024/12/19	2025/06/19	否
小计	13,691,343,626.68			
（2）为联营企业提供担保				
横山县天云煤矿有限公司	470,000,000.00	2021/12/30	2026/12/28	否
江苏悦达起亚汽车有限公司	718,500,000.00	2024/6/27	2026/6/26	截止审计报告日已经履行完毕 1.50 亿元
润阳新能源（上海）有限公司	90,000,000.00	2024/12/21	2025/6/19	否
陕西达美轮毂有限公司	258,499,870.00	2019/11/28	2028/5/6	截止审计报告日已经履行完毕 0.19 亿元
陕西黄陵发电有限公司	585,344,476.24	2022/1/15	2042/12/30	否

陕西中能煤田有限公司	297,277,900.00	2018/12/24	2026/12/23	否
台玻悦达汽车玻璃有限公司	73,000,000.00	2024/2/29	2025/9/19	截止审计报告日已经履行完毕 0.20 亿元
云南润阳世纪光伏科技有限公司	100,000,000.00	2024/12/30	2027/12/21	否
江苏润阳悦达光伏科技有限公司	209,500,000.00	2024/11/4	2025/12/19	截止审计报告日已经履行完毕 0.42 亿元
江苏润阳世纪光伏科技有限公司	325,000,000.00	2024/12/16	2025/12/26	截止审计报告日已经履行完毕 1.00 亿元
江苏海博瑞光伏科技有限公司	100,000,000.00	2024/12/27	2025/12/27	否
常熟华坤房地产开发有限公司	176,493,100.00	2024/3/29	2027/3/26	否
小计	3,403,615,346.24			
(3) 为其他关联方提供担保				
盐城市国有资产投资集团有限公司	705,792,000.00	2023/1/9	2028/1/9	否
小计	705,792,000.00			
合计	17,800,750,972.92			

② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
江苏悦达南方控股有限公司	779,902,758.42	2022-12-23	2026-8-15	否
江苏悦达南方控股有限公司、上海悦达新实业集团有限公司	1,234,500,000.00	2024-12-27	2025-12-26	截止审计报告日已经履行完毕 5.00 亿元
悦达资本股份有限公司、江苏悦达南方控股有限公司	87,050,700.00	2022-10-24	2026-4-13	否
悦达资本股份有限公司、上海悦达新实业集团有限公司、江苏悦达南方控股有限公司	185,500,000.00	2024-12-19	2025-12-18	否
悦达资本股份有限公司	1,280,172,200.00	2020-1-17	2028-12-20	截止审计报告日已经履行完毕 1.50 亿元
上海悦达新实业集团有限公司	1,307,646,188.00	2024-2-1	2025-11-3	截止审计报告日已经履行完毕 3.30 亿元
上海悦达新实业集团有限公司、江苏悦达投资股份有限公司	523,501,140.00	2022-12-19	2025-12-16	否
上海悦达新实业集团有限公司、盐城东方投资开发集团有限公司	200,000,000.00	2024-7-23	2025-7-24	否
盐城市国有资产投资集团有限公司	636,000,000.00	2024-6-13	2026-11-15	截止审计报告日已经履行完

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
江苏悦达投资股份有限公司	570,000,000.00	2024-1-8	2025-11-6	毕 2.40 亿元 截止审计报告日已经履行完毕 0.90 亿元
盐城东方投资开发集团有限公司	497,500,000.00	2022-12-29	2027-4-29	否
合计	7,301,772,986.42			

(4) 关联方资金拆借情况

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				
常熟华坤房地产开发有限公司	614,247,878.09		108,016,499.92	506,231,378.17
江苏万科悦达实业有限公司	108,047,273.24	13,691,955.50		121,739,228.74
淮安市新璀璨房地产有限公司	236,675,348.80		81,497,059.11	155,178,289.69
美国大运公司	51,570,722.20		66,916.71	51,503,805.49
射阳国有资产投资集团有限公司	36,178,284.29	5,321,823.17		41,500,107.46
拆出资金				
盐城万悦盐南置业有限公司	639,688,020.26		100,000,000.00	539,688,020.26
美国大运公司	38,050,393.13	1,273,102.74		39,323,495.87
陕西交控资产管理有限责任公司	403,753,853.24			403,753,853.24
中纺联悦达津巴布韦有限公司	95,614.26			95,614.26
江苏绿阳置业有限公司	18,184,497.34	12,579,296.03		30,763,793.37
江苏丰悦城市开发建设有限公司	100,620,271.92		19,816,564.40	80,803,707.52
江苏润阳新能源科技股份有限公司		1,209,924,166.67	18,106,111.11	1,191,818,055.56
盐城鹿茗置业有限公司		59,000,000.00		59,000,000.00
陕西达美轮毂有限公司	122,200,000.00	181,390,000.00	10,000,000.00	293,590,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	台玻悦达汽车	1,000,000.00		950,000.00	

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
	玻璃有限公司				
小计		1,000,000.00		950,000.00	
应收账款	江苏润阳世纪光伏科技有限公司	8,591,673.66		12,450,732.89	
应收账款	江苏悦达起亚汽车有限公司	23,517,149.60		25,828,373.57	2,266.25
应收账款	江苏摩比斯悦达新能源电池有限公司	131,515.65		125,907.12	
应收账款	凌云新能源科技有限公司	156,053.00		2,364.60	
应收账款	悦达烯望（盐城）材料科技有限公司			317,625.00	
应收账款	陕西达美轮毂有限公司	56,302,831.87		906,865.39	
应收账款	中科悦达（上海）材料科技有限公司			7,200.00	2,702.08
应收账款	润阳新能源（上海）有限公司	3,037,638.89		29,267,212.32	
应收账款	云南润阳世纪光伏科技有限公司	1,202,200.00		26,655,747.30	
应收账款	江苏润阳悦达光伏科技有限公司	56,686,356.15		4,225,288.52	
应收账款	台玻悦达汽车玻璃有限公司	6,759,544.25		4,041,438.77	
应收账款	江苏丰悦城市建设开发有限公司	5,560,748.26		1,319,325.03	
应收账款	江苏绿阳置业有限公司	5,189,171.82		338,526.07	
应收账款	北京长久物流股份有限公司	575,104.58		2,971,860.61	
应收账款	吉林省长久物流有限公司	28,533.23		382,230.23	
应收账款	唐山长久物流有限公司	976,945.10		204,154.18	
应收账款	海南长久物流有限公司	62,704.98		435,577.90	
应收账款	柳州长久物流有限公司	274,152.62		383,275.63	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏悦达格罗唯视物流有限公司	10,179,572.66		28,979,494.33	
应收账款	辽宁长久物流有限公司	50,594.21		17,662.94	
应收账款	常熟长恒物流有限公司			582,143.69	
应收账款	江苏润阳光伏科技有限公司	3,228,054.18		40,300.00	
应收账款	宁夏润阳硅材料科技有限公司	688,607.00		552,920.00	
应收账款	江苏悦达铁运物流有限公司			47,762.00	
应收账款	常熟华坤房地产开发有限公司	8,920,081.12			
应收账款	盐城万悦盐南置业有限公司	155,655.73			
应收账款	江苏海博瑞光伏科技有限公司	104,550,915.92			
应收账款	江苏润阳新能源科技股份有限公司	11,159,775.33			
应收账款	江苏润宝电力科技有限公司	100.00			
应收账款	盐城润宝电力科技有限公司	6,300.00			
应收账款	内蒙古润阳悦达新能源科技有限公司	106,764.00			
应收账款	盐城彩食鲜供应链管理有限公司	1,520.00			
应收账款	江苏盐海金马农业装备有限公司	10,650.00			
应收账款	吉林省长久联合物流有限公司	477,216.67			
应收账款	青岛长久物流有限公司	8,346.79			
应收账款	芜湖长久物流有限公司	4,183.07			
应收账款	湖北长久物流有限公司	52,367.69			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏世创物流有限公司	5,335,275.62			
应收账款	吉林省长久联合物流有限公司北京分公司	15,100.00			
应收账款	吉林省长久联合物流有限公司滁州分公司	228,582.50			
应收账款	江苏悦达延锋汽车部件有限公司	31,500.00			
小计		314,263,486.15		140,083,988.09	4,968.33
预付款项	江苏悦达起亚汽车有限公司	26,353,571.61		9,294,861.28	
预付款项	上海悦达悦享商业管理有限公司盐城分公司			45.00	
预付款项	江苏海博瑞光伏科技有限公司	860,000,000.00			
预付款项	陕西黄陵二号煤矿有限公司	5,600,000.00			
预付款项	内蒙古西蒙悦达能源有限公司	54,729.60			
预付款项	云南润阳世纪光伏科技有限公司	39,156,358.20			
预付款项	江苏润阳世纪光伏科技有限公司	5,634,251.83			
预付款项	天津长久智运科技有限公司	248,592.77			
小计		937,047,504.01		9,294,906.28	
其他应收款	江苏鑫汇金实业有限公司	237,700,068.99		230,268,257.96	
其他应收款	陕西中能煤田有限公司			79,650,000.00	
其他应收款	台玻悦达汽车玻璃有限公司	43,800,000.00		45,800,000.00	
其他应收款	江苏悦达起亚汽车有限公司	322,559,452.90		73,154,513.16	
其他应收款	新合作商贸连锁集团有限公司			20,165.34	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江苏悦达格罗唯视物流有限公司	1,200,000.00		1,971,079.97	
其他应收款	横山县天云煤矿有限公司	250,374,975.00		139,814,600.00	
其他应收款	榆林市悦达华通煤业有限公司	480,000,000.00		480,000,000.00	
其他应收款	鄂尔多斯市金同能源有限公司	863,904.00		863,904.00	
其他应收款	盐城东方投资开发集团有限公司	122,103.90		122,103.90	
其他应收款	上海悦达新世纪企业发展有限公司	1,112,952,631.10		1,212,952,631.10	
其他应收款	盐城万悦盐南置业有限公司	539,688,020.26		639,837,031.51	
其他应收款	江苏丰悦城市建设开发有限公司	80,803,707.52		100,620,271.92	
其他应收款	江苏绿阳置业有限公司	34,367,676.87		18,184,497.34	
其他应收款	美国大运公司	39,323,495.87		38,050,393.13	
其他应收款	陕西达美轮毂有限公司	304,136,668.48		123,479,880.22	
其他应收款	江苏新能源汽车研究院有限公司	5,429,301.46		1,969,005.11	
其他应收款	陕西交控资产管理有限责任公司	403,753,853.24		403,753,853.24	
其他应收款	中纺联悦达津巴布韦有限公司	95,614.26		95,614.26	
其他应收款	上海悦达悦享商业管理有限公司盐城分公司	80,407.07		69,554.40	
其他应收款	江苏鑫汇金汽车用品有限公司			196,594.34	
其他应收款	平凉天元煤电化有限公司			51,428,216.67	
其他应收款	上海悦达医药商贸城建设发	4,260,110.22			

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
	展有限公司				
其他应收款	盐城鹿茗置业有限公司	59,000,000.00			
其他应收款	淮安市新璀璨房地产有限公司	587,049.64			
其他应收款	铜陵冠华矿业有限责任公司	29,105,994.66			
其他应收款	江苏悦科数字科技有限公司	59,170.00			
其他应收款	江苏盐海金马农业装备有限公司	496,567.36			
其他应收款	内蒙古润阳悦达新能源科技有限公司	8,901,827.52			
其他应收款	江苏润阳新能源科技股份有限公司	1,191,818,055.56			
其他应收款	江苏悦达铁运物流有限公司	5,100,000.00			
小计		5,156,580,655.88		3,642,302,167.57	
一年内到期的非流动资产	横山县天云煤矿有限公司			73,200,000.00	697,433.54
小计				73,200,000.00	697,433.54
长期应收款	江苏润阳悦达光伏科技有限公司	63,450,000.00	634,500.00		
长期应收款	内蒙古润阳悦达新能源科技有限公司	311,962,500.00	3,119,625.00		
小计		375,412,500.00	3,754,125.00		
合计		6,784,304,146.04	3,754,125.00	3,865,831,061.94	702,401.87

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	盐城彩食鲜供应链管理有限公司	228,295.67	53,006.50
应付账款	江苏悦达起亚汽车有限公司	448,279.40	12,000.00
应付账款	江苏鑫汇金实业有限公司		11,592.32
应付账款	江苏悦达铁运物流有限公司	19,276,896.61	22,431,024.74
应付账款	常熟长恒物流有限公司	344,485.86	6,200,891.10
应付账款	江苏悦达格罗唯视物流有限公司	3,627,985.54	5,512,600.55

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江苏鑫汇金广告传媒有限公司	419,894.95	
应付账款	三峡悦达(阜宁)储能科技有限公司	650,764.53	
应付账款	天津长久智运科技有限公司	1,036,426.63	
小计		26,033,029.19	34,221,115.21
合同负债	江苏绿阳置业有限公司		38.00
小计			38.00
其他应付款	江苏鑫汇金包装储运科技有限公司		223,685.00
其他应付款	江苏欣福正商贸有限公司	1,805,000.00	2,280,000.00
其他应付款	台玻悦达汽车玻璃有限公司	83,953.67	113,953.67
其他应付款	横山县天云煤矿有限公司	21,000.00	21,000.00
其他应付款	上海鑫龙资产管理有限公司		150,600,000.00
其他应付款	江苏悦达格罗唯视物流有限公司	130,000.00	100,000.00
其他应付款	常熟华坤房地产开发有限公司	506,231,378.17	614,247,878.09
其他应付款	淮安市新璀璨房地产有限公司	155,178,289.69	236,675,348.80
其他应付款	江苏万科悦达实业有限公司	121,739,420.88	108,047,273.24
其他应付款	美国大运公司	51,503,805.49	51,570,722.20
其他应付款	上海悦达悦享商业管理有限公司盐城分公司	7,809,990.84	8,235,778.69
其他应付款	江苏摩比斯悦达新能源电池有限公司		20,000.00
其他应付款	江苏悦达铁运物流有限公司		950,000.00
其他应付款	江苏悦达起亚汽车有限公司	165,721.47	165,721.47
其他应付款	江苏鑫汇金汽车用品有限公司	20,000.00	50,000.00
其他应付款	平凉天元煤电化有限公司		14,596,298.16
其他应付款	射阳国有资产投资集团有限公司	41,500,107.46	36,178,284.29
其他应付款	江苏鑫汇金广告传媒有限公司	2,445,225.29	
其他应付款	盐城万悦盐南置业有限公司	24,835.50	
其他应付款	盐城润宝电力科技有限公司	1,867,219.96	
其他应付款	陕西达美轮毂有限公司	200.00	
其他应付款	新合作商贸连锁集团有限公司	296,650.64	
其他应付款	上海悦达悦享商业管理有限公司	3,000,000.00	
小计		893,822,799.06	1,224,075,943.61
其他流动负债	江苏国新新能源乘用车有限公司		246,099,178.36
其他流动负债	内蒙古西蒙悦达能源有限公司	134,695,417.65	102,534,654.26
其他流动负债	常熟华坤房地产开发有限公司	18,749,008.25	32,309,822.31
其他流动负债	横山县天云煤矿有限公司	7,317,329.27	15,264,114.37
其他流动负债	台玻悦达汽车玻璃有限公司	20,611,508.78	12,995,172.67
其他流动负债	铜陵冠华矿业有限责任公司	3,159,558.77	8,600,011.29

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他流动负债	江苏悦达铁运物流有限公司	11,211,538.94	7,710,145.57
其他流动负债	陕西达美轮毂有限公司	18,190,823.27	6,516,930.51
其他流动负债	江苏绿阳置业有限公司	37,148,987.86	4,662,139.24
其他流动负债	江苏奥新新能源汽车有限公司		2,946,525.60
其他流动负债	榆林市榆阳中能袁大滩矿业有限公司	1,925,291.83	1,903,376.77
其他流动负债	江苏新能源汽车研究院有限公司	2,155,487.42	1,748,519.57
其他流动负债	江苏悦达国润特种车辆有限公司		1,284,356.83
其他流动负债	江苏悦达起亚汽车有限公司	191,184.76	311,710.38
其他流动负债	平凉天元煤电化有限公司	154,162.41	153,381.24
其他流动负债	江苏悦达善达股权投资基金管理有限公司	121.05	120.45
其他流动负债	上海悦达医药商贸城建设发展有限公司	3.35	3.35
其他流动负债	江苏鑫汇金广告传媒有限公司		0.30
其他流动负债	江苏鑫汇金印刷有限公司		0.16
其他流动负债	江苏鑫汇金实业有限公司	0.04	0.04
其他流动负债	盐城市鑫汇金科技小额贷款有限公司		0.03
其他流动负债	江苏润阳新能源科技股份有限公司	9,198,147.51	
其他流动负债	江苏盐海金马农业装备有限公司	387.17	
小计		264,708,958.33	445,040,163.30
合计		1,184,564,786.58	1,703,337,260.12

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司为关联方提供担保详见附注十、5（3）关联担保情况，为非关联单位贷款提供保证情况如下：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
江苏奥新新能源汽车有限公司	保证担保	100,000,000.00	2023/3/29-2026/2/10	
江苏国新新能源乘用车有限公司	保证担保	150,000,000.00	2022/8/2-2025/8/1	
江苏银宝控股集团有限公司	保证担保	700,000,000.00	2024/5/31-2027/5/30	

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
平凉五举煤业有限公司	保证担保	332,000,000.00	2022/11/24-2042/4/23	
盐城东方建设投资股份有限公司	保证担保	912,542,900.00	2023/2/2-2029/1/5	
盐城市清水绿岸净水集团有限公司	保证担保	20,800,000.00	2024/12/27-2026/6/27	
盐城市中物贸易发展有限公司	保证担保	90,000,000.00	2024/7/31-2025/7/30	
合计		2,305,342,900.00		

(2) 其他或有事项（不包括极不可能导致经济利益流出企业的或有负债）

1. 融资租赁模式下，四川悦达创亿汽车服务有限公司（以下简称悦达创亿）及所属子公司为客户（网约车主，即租赁合同承租人）与相关融资租赁公司间的融资租赁业务提供担保，截止 2024 年 12 月 31 日，悦达创亿累计负有担保义务的承租人历年累计未偿还余额为 5,291,109.54 元。公司按逾期金额计提了 5,291,109.54 元预计负债。

2. 为商品房承购人向银行提供抵押贷款担保的情况

截至 2024 年 12 月 31 日，根据银行回函显示，悦达地产（射阳）有限公司为商品房承购人向银行提供 236.00 万元抵押贷款担保。

截至 2024 年 12 月 31 日，根据银行回函显示，悦达地产（东台）有限公司为商品房承购人向银行提供 6,397.72 万元抵押贷款担保。

截至 2024 年 12 月 31 日，根据银行回函显示，悦达地产集团有限公司为商品房承购人向银行提供 718.07 万元抵押贷款担保。

截至 2024 年 12 月 31 日，根据银行回函显示，盐城悦达置业发展有限公司为商品房承购人向银行提供 7,836.65 万元抵押贷款担保。

截至 2025 年 1 月 14 日，根据信用报告显示，悦达地产（射阳）有限公司为商品房承购人向银行提供 145.00 万元抵押贷款担保。

截至 2025 年 1 月 8 日，根据信用报告显示，盐城悦达置业发展有限公司为商品房承购人向银行提供 519.06 万元抵押贷款担保。

截至 2025 年 3 月 6 日，根据信用报告显示，悦达地产（东台）有限公司为商品房承购人向银行提供 5,724.91 万元抵押贷款担保。

截至 2025 年 1 月 14 日，根据信用报告显示，江苏悦达商业地产有限公司为商品房承购人向银行提供 935.76 万元抵押贷款担保。

截至 2025 年 1 月 8 日，根据信用报告显示，悦达地产集团有限公司为商品房承购人向银行提供 246.23 万元抵押贷款担保。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,202,422.68	105,600.00
1 至 2 年	105,600.00	
2 至 3 年		15,000.00
3 至 4 年	15,000.00	337,186.88
4 至 5 年	337,186.88	127,786.86
5 年以上	1,428,917.10	1,301,130.24
小计	9,089,126.66	1,886,703.98
减：坏账准备	2,076,847.73	1,581,733.17
合计	7,012,278.93	304,970.81

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,089,126.66	100.00	2,076,847.73	22.85	7,012,278.93
其中：					
以逾期账龄为基础的预期信用损失组合	9,089,126.66	100.00	2,076,847.73	22.85	7,012,278.93
其他组合					
合计	9,089,126.66	100.00	2,076,847.73	22.85	7,012,278.93

续：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,886,703.98	100.00	1,581,733.17	83.84	304,970.81
其中：					
以逾期账龄为基础的预期	1,886,703.98	100.00	1,581,733.17	83.84	304,970.81

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
信用损失组合					
其他组合					
合计	1,886,703.98	100.00	1,581,733.17	—	304,970.81

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

组合名称	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
以逾期账龄为基础的 预期信用损失组合	9,089,126.66	2,076,847.73	22.85	1,886,703.98	1,581,733.17	83.84
其他组合						
合计	9,089,126.66	2,076,847.73	22.85	1,886,703.98	1,581,733.17	83.84

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	1,581,733.17
本期计提	495,114.56
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	2,076,847.73

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
盐城睿衡物资贸易有限公司	7,202,422.68	79.24	360,121.13
郓城县郓发煤炭经销有限公司	691,958.24	7.61	691,958.24
济宁金泰玻璃制品有限公司	579,392.00	6.37	579,392.00
大唐电力燃料有限公司	352,186.88	3.87	277,249.50
重庆信华义国际贸易有限公司	127,786.86	1.41	127,786.86
合计	8,953,746.66	98.50	2,036,507.73

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利	157,331,200.00	121,498,600.00
其他应收款	16,916,901,787.36	12,664,865,261.73
合计	17,074,232,987.36	12,786,363,861.73

(1) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
江苏悦达汽车配件有限公司	157,331,200.00	121,498,600.00
小计	157,331,200.00	121,498,600.00
减：坏账准备		
合计	157,331,200.00	121,498,600.00

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	9,252,952,408.16	9,014,867,481.00
1至2年	5,302,163,643.20	2,724,552,465.71
2至3年	1,615,372,015.35	782,456,053.36
3至4年	704,509,488.24	76,712,488.70
4至5年	47,443,623.54	228,799,894.16
5年以上	260,719,257.51	51,309,544.97
小计	17,183,160,436.00	12,878,697,927.90
减：坏账准备	266,258,648.64	213,832,666.17
合计	16,916,901,787.36	12,664,865,261.73

② 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来	16,980,251,436.00	266,258,648.64	16,713,992,787.36	12,696,268,927.90	213,832,666.17	12,482,436,261.73
押金和保证金	202,909,000.00		202,909,000.00	182,429,000.00		182,429,000.00
合计	17,183,160,436.00	266,258,648.64	16,916,901,787.36	12,878,697,927.90	213,832,666.17	12,664,865,261.73

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
期初余额			213,832,666.17	213,832,666.17

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
期初余额在本期				
--转入第二阶段			—	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段	—			
--转回第一阶段				
本期计提			52,425,982.47	52,425,982.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			266,258,648.64	266,258,648.64

① 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额	期末余额
		计提	
		收回或转回	
		转销或核销	
		其他变动	
其他应收款	213,832,666.17	52,425,982.47	266,258,648.64
合计	213,832,666.17	52,425,982.47	266,258,648.64

② 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
江苏悦达汽车集团有限公司	往来款项	5,505,814,596.38	1年以内 3,197,107,876.95; 1~2年 1,367,398,223.70; 2~3年 941,308,495.73;	32.04	
江苏润阳新能源科技股份有限公司	往来款项	1,191,818,055.56	1年以内	6.94	
华人运通(江苏)技术有限公司	往来款项	997,726,352.76	1年以内 719,050,312.31; 1~2年 151,921,615.70; 2~3年 126,754,424.75	5.81	19,164,437.50
悦达地产集团有限公司	往来款项	869,368,145.16	1年以内	5.06	
盐城市城市资产投资集团有限公司	往来款项	300,000,000.00	1年以内	1.75	

单位名称	款项性质	其他应收款 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
合计	/	8,864,727,149.86	/	51.60	19,164,437.50

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
对子公司 投资	16,850,769,609.91		16,850,769,609.91	15,865,373,582.12	
对联营、合 营企业投 资	1,175,702,517.89		1,175,702,517.89	179,571,198.81	
合计	18,026,472,127.80		18,026,472,127.80	16,044,944,780.93	

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期 末余 额
上海悦达新 实业集团有 限公司	1,246,451,612.90	750,000,000.00		1,996,451,612.90		
悦达资本股 份有限公司	2,523,500,000.00			2,523,500,000.00		
江苏悦达南 方控股有限 公司	6,438,141,872.27			6,438,141,872.27		
悦达集团(香 港)有限公司	1,809,722,394.83			1,809,722,394.83		
江苏悦达投 资股份有限 公司	1,343,126,406.77			1,343,126,406.77		
江苏悦达大 圣针织服装 有限公司	32,456,200.00			32,456,200.00		
江苏悦达物 流有限公司	193,430,156.73			193,430,156.73		
湖南悦达发 展投资有限 公司	6,000,000.00		6,000,000.00			
江苏盐海金 马农业装备 有限公司	9,180,000.00		9,180,000.00			
江苏悦达集	408,000,000.00			408,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
团财务有限公司						
江苏悦达智能农业装备有限公司	234,200,000.00	223,840,000.00		458,040,000.00		
江苏悦达汽车集团有限公司	1,361,413,331.82	25,200,000.00		1,386,613,331.82		
江苏悦达汽车制造有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
江苏悦达汽车配件有限公司	202,403,345.90	1,536,027.79		203,939,373.69		
江苏悦达集团南京投资发展有限公司	37,348,260.90			37,348,260.90		
合计	15,865,373,582.12	1,000,576,027.79	15,180,000.00	16,850,769,609.91		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动							其他	期末余额 (账面价值)	减值 准备 期末 余额
			追加/新增投资	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			
① 合营企业												
小计												
② 联营企业												
盐城国际妇女时装有限公司	86,562,353.74			86,562,353.74								
中科悦达(上海)材料科技有限公司	93,008,845.07				-12,193,641.83						80,815,203.24	
江苏沿海可再生能源技术创新中心有限公司			100,000.00								100,000.00	
江苏盐海金马农业装备有限公司					36,303.03		199,212.03			5,119,231.81	5,354,746.87	
江苏润阳新能源科技股份有限公司			995,000,000.00		-95,009,801.87	27,859,573.96	-204,518.86		161,787,314.55		1,089,432,567.78	
小计	179,571,198.81		995,100,000.00	86,562,353.74	-107,167,140.67	27,859,573.96	-5,306.83		166,906,546.36		1,175,702,517.89	
合计	179,571,198.81		995,100,000.00	86,562,353.74	-107,167,140.67	27,859,573.96	-5,306.83		166,906,546.36		1,175,702,517.89	

4、营业收入和营业成本

(1) 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
主营业务	4,989,487,027.86	4,990,721,335.14	3,974,552,994.88	3,976,499,718.66
其他业务	302,187,622.02	63,365,894.48	123,819,153.36	18,596,727.36
合计	5,291,674,649.88	5,054,087,229.62	4,098,372,148.24	3,995,096,446.02

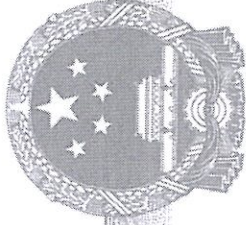
(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江秦舟贸易有限责任公司	1,983,443,408.60	37.48
甘肃公航旅国际贸易有限公司	903,220,103.00	17.07
南京华铝工贸实业有限公司	525,647,293.04	9.93
陕西延长石油物资集团（天津）有限公司	442,394,456.45	8.36
陕西榆林能源集团煤炭运销有限公司	276,993,615.27	5.23
合计	4,131,698,876.36	78.07

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,664,552,600.00	1,281,250,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-107,167,140.67	-19,686,905.51
处置长期股权投资产生的投资收益	-79,078,053.74	68,428,789.28
交易性金融资产在持有期间的投资收益	39,066,800.00	
其他债权投资持有期间的利息收入	3,961,730.65	2,865,869.93
处置交易性金融资产取得的投资收益		-6,788.51
其他投资收益		1,632,309,291.69
合计	1,521,335,936.24	2,965,160,256.88





营业执照

(副本) (4-3)

统一社会信用代码

91110101MA01Y0IN85



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 4180 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2020 年 12 月 10 日

执行事务合伙人 郑鲁光

主要经营场所

北京市东城区建国门内大街 18 号办公楼
一座 9 层 910 单元

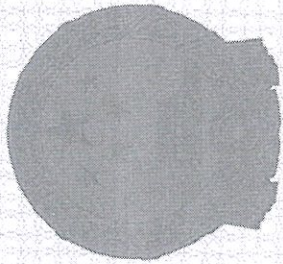
经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；资产评估；企业管理咨询；工程造价咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；破产清算服务；薪酬管理服务；物业服务评估；咨询策划服务；财政资金项目预算绩效评价服务；社会经济咨询服务；商务代理代办服务；招投标代理服务；政府采购代理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2025 年 04 月 11 日



会计师事务所
执业证书

名称：北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：郑鲁光
主任会计师：
经营场所：北京市东城区建国门内大街18号办公楼一座9层910单元
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010375
批准执业文号：京财会许可[2021]0132号
批准执业日期：2021年1月25日

证书序号：0022631

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：北京市财政局

2024年12月13日

中华人民共和国财政部制





姓名 宋雯雯
Full name 女
性别 女
Sex 1985-08-12
出生日期 江苏苏亚金城会计师事务所（特
Date of birth 殊普通合伙）盐城分所
工作单位
Working unit 230121198508120824
身份证号码
Identity card No.

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



宋雯雯 320000264377

证书编号: 320000264377
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: 2016 10 31
Date of Issuance 年 月 日

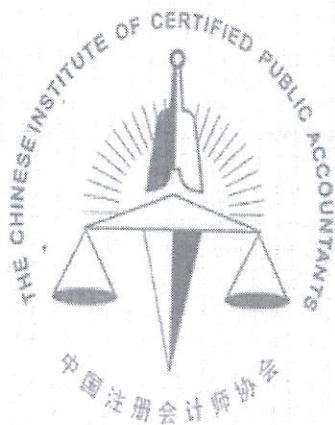
注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to





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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



李丽娜 320000260200

证书编号: 320000260200
No. of Certificate

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

发证日期: 2019 05 29 日
Date of Issuance 年 月 日

4

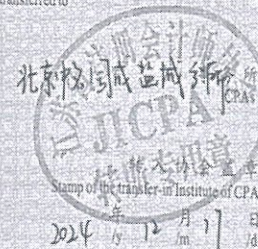
5

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



13