



江苏云意电气股份有限公司

2025 年半年度报告

2025-048

2025 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人付红玲、主管会计工作负责人闫瑞及会计机构负责人(会计主管人员)闫瑞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以截至 2025 年 6 月 30 日公司总股本 878,143,718 股扣除回购专用证券账户中回购股份余额 4,000,000 股后的 874,143,718 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理、环境和社会.....	31
第五节 重要事项.....	35
第六节 股份变动及股东情况.....	38
第七节 债券相关情况.....	45
第八节 财务报告.....	46

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、经公司法定代表人签名的 2025 年半年度报告文本原件；
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券投资部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、云意电气	指	江苏云意电气股份有限公司
控股股东、云意科技	指	徐州云意科技发展有限公司
实际控制人	指	付红玲
云睿电器	指	江苏云睿汽车电器系统有限公司
云泰精密	指	江苏云泰精密科技有限公司
云意驱动	指	江苏云意驱动系统有限公司
江苏云博	指	江苏云博科技电子有限公司
云意香港	指	云意科技（香港）有限公司
云意新能源	指	江苏云意新能源科技有限公司
睢宁恒辉	指	睢宁恒辉新能源科技有限公司
正芯科技	指	江苏正芯电子科技有限公司
芯源诚达	指	徐州芯源诚达传感科技有限公司
舒芯科技	指	商丘舒芯表面科技有限公司
芯源智控	指	江苏芯源智控科技有限公司
川融电子	指	重庆川融电子有限公司
睢宁农业	指	睢宁碧润农业科技有限公司
云意道阳	指	珠海云意道阳股权投资基金（有限合伙）
云意马来西亚	指	YUNYI TECHNOLOGY (MALAYSIA)
股东会、董事会、监事会	指	江苏云意电气股份有限公司股东会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《江苏云意电气股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计师事务所、中汇	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	云意电气	股票代码	300304
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏云意电气股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	云意电气		
公司的法定代表人	付红玲		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	梁超	夏伊彤
联系地址	江苏省徐州市铜山经济开发区黄山路26号	江苏省徐州市铜山经济开发区黄山路26号
电话	0516-83306666	0516-83306666
传真	0516-83306669	0516-83306669
电子信箱	dsh@yunyi-china.com	dsh@yunyi-china.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,097,785,581.69	1,026,414,260.49	6.95%
归属于上市公司股东的净利润（元）	221,638,732.66	210,602,131.27	5.24%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	209,655,363.00	192,696,371.00	8.80%
经营活动产生的现金流量净额（元）	205,191,093.26	73,159,419.67	180.47%
基本每股收益（元/股）	0.26	0.24	8.33%
稀释每股收益（元/股）	0.26	0.24	8.33%
加权平均净资产收益率	7.09%	7.63%	-0.54%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,371,680,750.83	4,008,198,103.82	9.07%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,261,053,227.43	3,002,831,253.61	8.60%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-249,458.23	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,148,027.52	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,575,992.24	
委托他人投资或管理资产的损益	6,271,536.88	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	652,007.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-35,318.98	
减：所得税影响额	1,114,952.73	
少数股东权益影响额（税后）	264,464.21	
合计	11,983,369.66	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

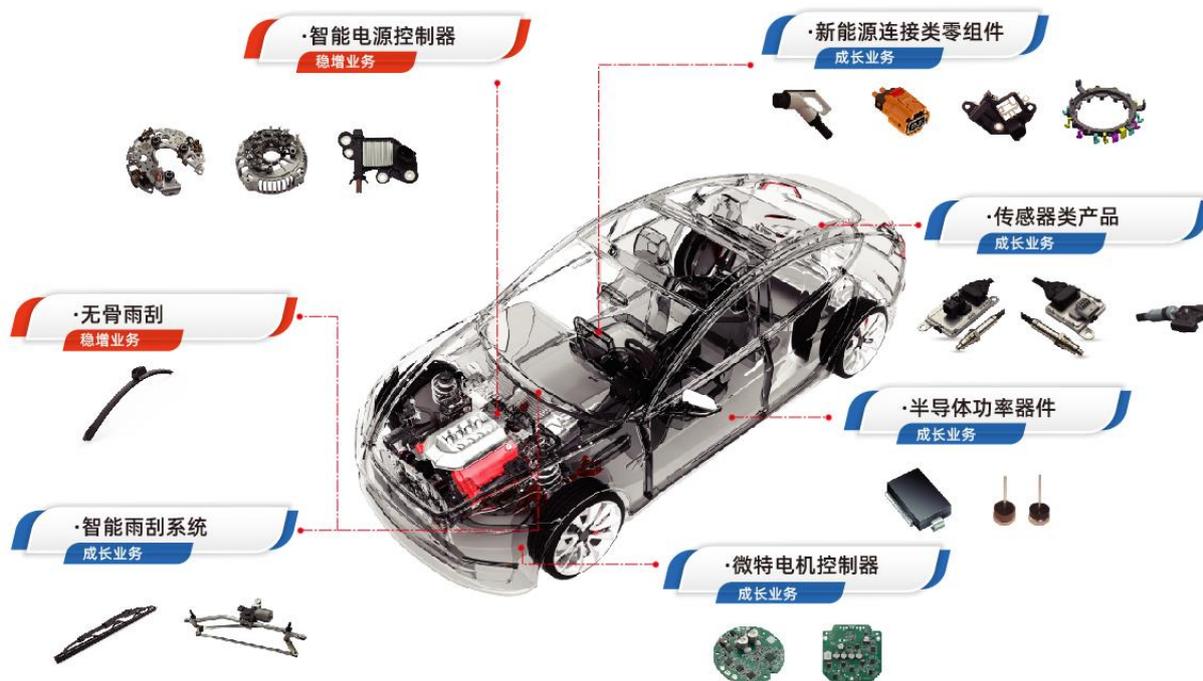
第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 报告期内公司所从事的主要业务

公司自成立以来始终深耕汽车电子核心领域，以软件控制算法为技术根基，持续拓展核心技术边界，逐步构建起多元化的技术能力矩阵，包括大功率 TVS 设计与封装技术、芯片自主开发能力、底层软件架构及算法研发能力、NVH 算法优化能力、高分子材料研发创新能力及陶瓷高温共烧技术突破能力等关键技术模块。在此过程中，公司同步强化产业链垂直整合能力、生产制造能力及数字化信息管理能力，形成了“技术底蕴深厚、产业链整合高效、成本管控精准”的核心竞争优势。

基于业务技术成熟度、商业化落地进度及对公司业绩的贡献权重，目前公司业务体系划分为稳增业务与成长业务两大板块。



报告期内，以智能电源控制器为代表的稳增业务仍稳固发挥业务基本盘的支撑作用；与此同时，公司通过持续推进产品迭代与技术升级、加速市场份额拓展，推动智能雨刮系统产品、传感器类产品、控制器类产品、新能源连接类零组件产品及半导体功率器件等成长业务板块实现快速

发展。上述成长业务凭借差异化的全球市场策略逐步扩大份额，市场占有率持续提升，不仅助力公司完善汽车智能核心电子产业布局，更成为推动公司业绩持续稳健增长的核心动力。

1、智能电源控制器

作为公司核心稳定增长业务，智能电源控制器以车用整流器与调节器为核心部件，聚焦应用于汽车发动机与发电机系统，在整车运行中承担“电力中枢”职能：既通过精准稳定的电压输出，为整车供电网络及各系统正常运转提供坚实电力支撑，又依托半导体技术高度集成，实现软启动、过载保护、车载 ECU 通讯等多元化进阶功能，不仅显著提升汽车行驶安全性、环保合规性与驾乘舒适性，更在延长汽车电子系统使用寿命、保障行车安全稳定、优化能耗与排放表现等方面发挥不可替代的关键作用；公司在该领域深耕多年，已构建“技术壁垒+成本优势”双轮驱动的核心竞争力，叠加长期积累的稳固客户基础，为业务持续稳健增长筑牢坚实根基。

2025 年，公司围绕“技术升级、客户深化、市场拓展”三大方向推进针对性战略：深化与全球头部芯片厂商的战略合作，联合开展核心主控芯片技术迭代升级，借助协同研发能力与规模化采购优势构建更高维度技术壁垒并强化成本竞争力；加深与法雷奥、日本电装等国际标杆客户的合作深度，成功切入更多主流车企供应链体系以扩大全球市场份额、巩固行业领先地位；同时采用“原厂配套 + 售后市场”双轨并行策略拓展市场，一方面聚焦全球汽车原厂配套市场持续攻坚以稳步提升份额，另一方面紧抓传统能源汽车市场长尾效应，加速搭建海外售后营销与服务网络，全力挖掘售后市场潜力，充分释放该业务作为公司“现金基石”的价值。

2、智能雨刮系统

智能雨刮系统作为公司核心成长业务之一，产品矩阵涵盖刮臂、刮片、联动装置、雨刮电机及相关控制单元等全系列组件。凭借技术深耕与产业链整合能力，公司已构建起差异化竞争优势：在核心技术层面，掌握胶条橡胶材料配方自主研发、无骨结构算法设计及 NVH（噪声、振动与声振粗糙度）优化诊断等关键技术，形成自主可控的技术壁垒；在综合能力层面，依托丰富的正向开发经验、完善的研发体系、扎实的制造基础及快速响应的服务能力，构建起“成本更优、质量更稳、服务更快”的综合竞争力，成功切入国内头部车企供应链。

目前，公司刮臂、刮刷等核心部件的市场占有率正稳步提升，已与比亚迪、长安汽车、奇瑞汽车、上汽集团、一汽集团等主流车企建立深度合作关系，在进口替代进程中持续突破。在此基础上，公司正以“量价齐升”为核心逻辑，向高附加值的系统级解决方案延伸，重点拓展联动装置、雨刮电机及控制单元等系统组件业务。这一转型既契合雨刮系统价值量更高的商业特性，也顺应车企对“产品一致性、供应链简化”的采购需求，确保雨刮功能的协同性与稳定性。截至目前，公司已累计获得 20 余个智能雨刮系统项目定点，覆盖比亚迪、长安汽车、奇瑞集团、上汽集团、江淮

汽车等核心客户。随着上述项目逐步进入量产阶段，公司在智能雨刮系统领域的市场份额将进一步提升，为业绩增长注入持续动力。

3、传感器类产品

公司在车用传感器领域中聚焦氮氧传感器，作为汽车排放控制系统关键部件，氮氧传感器可实时监测尾气中 NOx 浓度，并将数据精准反馈至发动机电控单元（ECU），通过动态调控发动机燃烧及后处理系统，有效降低污染物排放，确保车辆符合环保标准。该领域技术壁垒显著，涉及陶瓷材料、高温共烧等多学科交叉技术，长期被国外厂商主导。公司经持续攻坚，已突破核心瓶颈：全面掌握陶瓷高温共烧工艺、核心调理芯片自主开发及控制系统算法优化等关键技术；依托专业化陶瓷芯片研发团队、国际先进芯片制作工艺及全流程数字化品质监控体系，产品可靠性与稳定性达行业高标准，具备与国际巨头竞争的技术实力，为拓展全球市场奠定基础。

凭借技术竞争力与国际化服务能力，公司同步推进国内外市场：国内深度对接玉柴、全柴、潍柴等头部发动机制造商，实现稳定配套；国际市场已通过戴姆勒、依维柯等知名车企供应商准入审核，且与德尔福等全球一级零部件供应商建立联系，推动产品纳入其全球采购网络，加速氮氧传感器国产化替代的国际化进程。同时公司采用“主机配套+售后服务”双轨模式：一方面深度绑定主机厂同步开发，针对国际客户“欧七”合规需求提供定制化方案；另一方面布局海外后市场维修替换网络，提供及时售后支持。随着全球排放法规持续升级，车载传感器性能要求将进一步提高。公司将加速氮氧传感器技术迭代，巩固现有市场优势，同时向颗粒物传感器、氧传感器等多品类延伸，以更全面的技术与产品矩阵，助力全球汽车产业节能减排变革。

4、新能源连接类零组件

新能源汽车高压连接部件是公司重点拓展的新业务，产品涵盖车用高压连接器、充电连接器、储能连接器及新能源三电高压连接部件，全面覆盖新能源汽车关键连接需求。当前，公司组建 200 余人专项研发团队，依托多年积累的精密注塑 / 冲压模具研发制造、非标设备研发制造，以及精密焊接、密封、组装工艺与测试验证能力，精准抓住新能源产业发展机遇，加速产品研发上市。

目前，各类高低压精密连接件已大批量配套博世、法雷奥、华为等国际头部客户，应用于新能源汽车主驱电机系统、IPB 驻车系统等核心部件；车用高压连接器已批量交付徐工动力、博世，充电连接器则大批量供货科大智能等头部桩企，并通过桩企服务吉利、小米等车企。未来，公司将持续发挥同步开发、快速响应、敏捷交付、产业链整合优势，深化头部客户合作，拓宽产品应用场景，推动业务规模与市场份额高速突破。

5、半导体功率器件

在智能电源控制器业务推进中，公司深刻认识到“大功率二极管”对产品整体一致性与稳定性的关键意义，因此专项深耕其制造工艺研发，成功开创国际领先的化学裂片技术。该技术实现双重核心价值：一方面大幅提升晶圆利用效率，优化生产成本；另一方面同步强化器件抗浪涌能力，提升产品可靠性。与此同时，公司持续积淀封装技术实力，通过材料配方优化、生产流程改进与专业设备升级，构建起封装环节的核心支撑体系。依托国际首创的化学裂片技术与行业领先的封装能力，大功率二极管产品可靠性实现持续进阶，为智能电源控制器的稳定运行筑牢关键部件根基。

在业务拓展层面，公司已围绕大功率二极管与法雷奥、SEG、日本三菱、日本电装等全球头部汽车零部件供应商建立稳定合作关系，相关产品已逐步落地应用于下游系统。依托在汽车电子领域多年积累的技术经验，公司以 Press fit 系列、Block 系列、Dish 系列、DO218 系列等车用大功率二极管的成熟开发能力为基础，积极拓宽应用场景边界——在巩固整流器领域配套优势的同时，精准瞄准整车电动智能化发展趋势，战略布局 TVS 二极管业务。作为车载核心保护器件，TVS 二极管可有效保障车灯、车载控制系统、中控大屏等关键系统的稳定运行，是汽车电子安全的重要半导体部件。目前，公司正稳步推进从整流器配套向 TVS 二极管应用场景的技术延伸与产品布局，进一步丰富自身在汽车电子领域的产品矩阵，为拓展更多高价值应用场景奠定基础。

6、微特电机控制器

依托智能电源控制器与发电机业务多年沉淀的技术根基，公司已构建起深厚的软硬件开发、控制算法研发及 SMT 封装等核心能力护城河。公司持续推进技术边界横向延伸，以成熟的控制模块技术为起点，战略聚焦车用微特电机控制器领域，重点开拓无刷雨刮电机、冷却风扇、电子水泵、电子油泵及无刷鼓风机等部件的智能控制解决方案。在技术研发与产品竞争力打造上，公司构建了从核心元器件到结构件的全栈自研自制体系——TVS 二极管、控制器壳体、高低压连接器等关键部件均实现自主研发与生产，降低整体采购成本的同时，通过全链条质量管控，确保批量生产中产品性能与规格的高度一致性。同时，通过与车辆 ECU 的实时通讯，结合多年自主研发的无感 FOC 底层、驱动层及应用层全栈算法，实现对电机的毫秒级精准调控在确保整机运行效率显著提升的同时，有效降低车辆能耗，契合新能源汽车对“高效节能”的核心诉求。

微特电机控制器产品目前已切入国内原厂配套核心市场，市场份额呈持续稳步增长态势。通过与朗信、南方英特、皮尔博格等头部系统集成商建立深度战略合作，产品已实现批量供货，服务于比亚迪、赛力斯、小米汽车等主流新能源车企，进一步巩固了公司在车用微特电机控制领域的市场地位。未来公司将充分发挥上述技术优势，积极推动业务战略升级，从微特电机小型控制器的细分领域，向更大功率、更高集成度的控制器产品延伸，同步拓展多合一电源控制器、逆变砖等核心品类，构建更丰富的汽车电力控制产品矩阵。

（二）公司主要经营模式

1、销售模式

（1）业务模式

在主机配套市场，公司为汽车厂商、整车动力智能控制总成厂家、一级配套发电机企业、零部件系统商等供应车用智能电源控制器、智能雨刮系统产品、传感器类产品、精密注塑类产品等汽车核心电子产品。销售模式以直销为主，公司销售部负责与国内外客户洽谈合作意向，在向客户批量供应产品之前，要经过多项客户认证程序，通过认证进入配套体系后与客户建立长期稳定的合作关系。主要通过每年与客户进行供应商年度合同谈判，确定当年向客户的供货比例，每年签订框架销售合同，以销定产。

在售后服务市场，公司产品的销售对象主要为售后发电机制造厂商、经销商等企业。公司销售部根据客户对产品的质量规格等要求向客户报价，达成合作意向后与客户签订销售协议，通过设计开发和客户验证程序后，进行批量生产向客户交付产品。凭借在主机配套市场形成的良好品牌效应，公司在售后市场与多家大型高端售后发电机制造厂商和经销商建立了成熟稳定的合作关系。

（2）收入确认方法和时点

内销收入确认方法与时点：根据不同客户的结算模式，大致区分为上线结算模式和货到验收模式。上线结算模式：公司根据客户的需求将货物发往客户指定仓库，客户将公司产品领用后，视为公司产品验收合格，客户将实际领用的产品明细与公司进行对账，公司核对无误后据此开具发票并确认收入；货到验收模式：公司根据客户的需求将货物发运给客户，客户收到后检验入库，并与公司发货单核对一致予以签收，公司据此确认收入。

外销收入确认方法与时点：公司根据客户的需求，确定产品开发方案，进行产品设计开发，在确定设计符合客户要求并进行耐久性功能试验后，客户下达订单，公司组织生产，产品生产完毕并入库后，根据客户要求确定船期和仓位，公司发货至指定仓库，在将货物出口报关单并取得报关单时确认收入。

2、采购模式

公司制定了完善的采购管理制度，对采购过程实施有效管理，一方面严格按照采购制度规定进行采购商务招标与竞争性谈判，另一方面通过 ERP 系统自动下发采购订单，通过 SRM 系统跟踪采购物料交付及时性和准确性，并建立了有效的供应商绩效管理流程有效监控质量可靠性。从原材料采购的中间环节来看，公司原材料采购分为直接采购和代理采购两种方式：大部分电子材料通过代理商在国外采购，部分原材料在国内向生产商直接采购，在两种采购模式下均由原材料生产商向公司提供技术服务支持。从原材料供应方来看，公司原材料采购分为内部配套和对外采购：内部配套上，公司通过提高车用大功率二极管、精密嵌件注塑件等关键零部件的配套能力和配套质量水平提升产业链竞争优势；对外采购上，公司采购的原材料除内部配套能力不足的关键零部件以外，精密金属零部件由公司设计图纸提出技术参数和规格型号要求，向国内供应商定制购买，精密注塑件部件根据公司设计的图纸要求安排采购计划。公司根据 ERP 需求订单安排原材料采购，依据 IATF16949：2016 质量管理体系中供应商管理要求对供应商资质认证、原材料验证试用等一系列程序，遴选行业内优质供应商。同时公司与供应商签订长期供

货协议，协议确定原材料规格型号、价格、质量、供货时间和产品包装等，确保公司生产制造所需原材料的长期稳定供应。

3、生产模式

公司通过与客户签订框架销售合同，安排生产计划，对于售后服务市场的常规产品，公司储备合理库存，以满足市场需求。在生产过程中，首先公司注重按照全球汽车零部件企业与整车厂之间的模块化、系统化配套趋势，加强对产品的模块化生产管理，实现产品的平台化，归一化。通过建立健全 ERP、MES、WMS 等数字化系统，实现从原材料到成品端到端的追溯和管理，实现工业 4.0；其次依据制造过程中原材料和产品规格多样、品种丰富和批量不同的特点，持续推进云意精益生产模式（简称“YPS”），形成公司特有的柔性生产模式；同时通过 ISC 集成供应链变革，将供应链贯穿从供应商到客户全过程，形成端到端业务流的集成管理，满足了国内外主机市场和售后市场客户的订单要求。最后，公司严格贯彻执行 IATF16949: 2016 质量体系关于生产过程的管理和控制，产品的试生产、批量生产、总装、检验、出货、交付均能满足客户的需求。

（三）业绩驱动因素

2025 年上半年，汽车市场延续良好态势，在以旧换新政策持续显效带动下，内需市场明显改善，对汽车市场整体增长发挥了重要的支撑作用。2025 年 1-6 月，汽车产销量分别实现 1,562.1 万辆和 1,565.3 万辆，同比分别增长 12.5% 和 11.4%。

得益于汽车行业良好的发展态势，公司积极响应新能源汽车的市场需求，深度聚焦年初既定的战略目标，积极深化与全球战略客户与大客户的合作力度，增强新客户的开发力度，并实现标杆客户的有效突破，成长业务板块均实现业绩的稳步提升；同时公司积极加快数字化转型升级，优化生产工艺流程，持续提升内部运营效率；不断完善人力资源价值链管理体系建设，积极推行员工持股计划等多元化激励机制，为公司业绩持续增长凝聚强劲合力。

二、核心竞争力分析

公司始终秉承“以客户为中心，价值为纲，协同担当，自我批判”的核心价值观。经过多年深耕积淀，已在技术研发、客户资源与品牌建设、价值链整合、产品质量管控、智能制造升级及规模化生产运营等领域构建起差异化竞争优势，持续强化核心竞争力，为公司战略稳步推进筑牢根基。报告期内，公司核心竞争力未发生重大变动，相关具体说明请参阅公司 2024 年年度报告。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
--	------	------	------	------

营业收入	1,097,785,581.69	1,026,414,260.49	6.95%	
营业成本	731,160,687.34	688,350,440.12	6.22%	
销售费用	13,584,094.94	4,476,354.42	203.46%	主要系上年同期根据诉讼结果调整售后服务费所致
管理费用	31,960,480.42	33,348,653.27	-4.16%	
财务费用	-26,973,177.74	-13,916,367.64	93.82%	主要系本报告期银行利息收入增加所致
所得税费用	32,527,254.90	26,159,736.51	24.34%	
研发投入	84,934,394.00	69,768,147.64	21.74%	
经营活动产生的现金流量净额	205,191,093.26	73,159,419.67	180.47%	主要系本报告期销售商品收到的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-259,384,508.47	79,236,697.04	-427.35%	主要系本报告期购买理财产品增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	30,107,229.80	5,076,498.77	493.07%	主要系本报告期偿还的银行贷款减少所致
现金及现金等价物净增加额	-24,171,377.66	157,891,145.01	-115.31%	主要系本报告期购买理财产品增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
智能控制器及部件	682,157,965.92	452,179,921.82	33.71%	0.14%	0.60%	-0.30%
智能雨刮系统产品	137,876,903.33	96,089,539.19	30.31%	26.98%	18.41%	5.04%
电力	14,418,061.27	3,873,775.28	73.13%	4.84%	-48.11%	27.41%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“光伏产业链相关业务”的披露要求：

1、营业收入整体情况

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,097,785,581.69	100%	1,026,414,260.49	100%	6.95%
分行业					
汽车电子	1,034,133,219.63	94.20%	994,183,384.62	96.86%	4.02%
电力	14,418,061.27	1.31%	13,546,596.05	1.32%	6.43%
其他	49,234,300.79	4.48%	18,684,279.82	1.82%	163.51%
分产品					
智能控制器及部件	682,157,965.92	62.14%	681,173,590.18	66.36%	0.14%

智能雨刮系统产品	137,876,903.33	12.56%	108,585,016.11	10.58%	26.98%
半导体功率器件	108,601,421.07	9.89%	78,020,585.68	7.60%	39.20%
新能源连接类零组件	45,807,352.21	4.17%	30,861,219.78	3.01%	48.43%
传感器类产品	44,643,066.99	4.07%	86,642,851.20	8.44%	-48.47%
电力	14,418,061.27	1.31%	13,752,401.62	1.34%	4.84%
其他	64,280,810.90	5.86%	27,378,595.92	2.67%	134.78%
分地区					
内销	789,385,304.46	71.91%	743,521,152.28	72.44%	6.17%
外销	308,400,277.23	28.09%	282,893,108.21	27.56%	9.02%

2、不同技术类别产销情况

单位：元

技术类别	销售量	销售收入	毛利率	产能	产量	在建产能	计划产能
------	-----	------	-----	----	----	------	------

3、对主要收入来源国的销售情况

单位：元

主要收入来源国	销售量	销售收入	当地光伏行业政策或贸易政策发生的重大不利变化及其对公司当期和未来经营业绩的影响情况
---------	-----	------	---

4、光伏电站的相关情况

项目名称	睢宁恒辉新能源科技有限公司 20MW 农光互补光伏电站项目	江苏云泰汽精密科技有限公司 1.2MWp 屋顶光伏建设项目	江苏云意新能源科技有限公司 2MWp 屋顶光伏建设项目
电站规模	装机容量 20 兆瓦	装机容量 1.2 兆瓦	装机容量 2 兆瓦
所在地	江苏省徐州市睢宁县官山镇龙山村 104 国道路东侧	江苏省徐州市铜山区华夏路 21 号	江苏省徐州市铜山区富民路 3 号
业务模式	建设-持有运营	建设-持有运营	建设-持有运营
电站项目的进展情况	已并网	已并网	已并网
并网电价	0.98 元/度（含税）	0.811 元/度（含税）	0.811 元/度（含税）
承诺年限	25 年	25 年	25 年
发电量	1580.3451 万度	56.45 万度	113.196 万度
并网电量	1580.3451 万度	5.51 万度	12.027 万度
电费收入	1370.36 万元	22.89 万元	46.24 万元
营业利润	496.92 万元	21.15 万元	-16.11 万元
会计处理方法	1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。2、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。		
未出售电站项目的风险提示	超出设计承受能力的严重的自然灾害（特大洪水、特大冰雹、飓风、7 级以上地震）	超出设计承受能力的严重的自然灾害（特大洪水、特大冰雹、飓风、7 级以上地震）	超出设计承受能力的严重的自然灾害（特大洪水、特大冰雹、飓风、7 级以上地震）

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	10,866,614.99	3.88%	主要系本报告期收到理财产品投资收益增加所致	否
公允价值变动损益	-593,283.91	-0.21%	主要系本报告期公司交易性金融资产公允价值变动所致	否
资产减值	-1,030,792.42	-0.37%	主要系本报告期计提存货跌价准备所致	否
营业外收入	871,107.17	0.31%	主要系本报告期收到诉讼违约金所致	否
营业外支出	541,333.25	0.19%	主要系本报告期报废固定资产及对外捐赠支付的款项所致	否
其他收益	14,443,121.10	5.15%	主要系本报告期公司摊销的政府补助、享受增值税加计递减政策所致	否
信用减值损失	-753,176.25	-0.27%	主要系本报告期计提坏账准备所致	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,311,971,926.65	30.01%	1,338,150,689.17	33.39%	-3.38%	
应收账款	595,030,805.08	13.61%	569,853,609.13	14.22%	-0.61%	
合同资产	129,485.00	0.00%	191,936.36	0.00%	0.00%	
存货	519,845,193.05	11.89%	452,083,420.01	11.28%	0.61%	
投资性房地产	49,314,756.83	1.13%	51,234,555.48	1.28%	-0.15%	
长期股权投资	78,072,003.00	1.79%	78,107,321.98	1.95%	-0.16%	
固定资产	526,776,257.64	12.05%	526,936,217.50	13.15%	-1.10%	
在建工程	342,800,720.84	7.84%	288,019,667.17	7.19%	0.65%	
使用权资产	2,426,792.19	0.06%	3,241,170.39	0.08%	-0.02%	
短期借款	77,626,273.87	1.78%	70,983,611.05	1.77%	0.01%	
合同负债	14,758,829.60	0.34%	16,698,035.20	0.42%	-0.08%	
租赁负债	848,162.38	0.02%	1,626,866.90	0.04%	-0.02%	主要系本报告期履行租金支付义务所致
交易性金融资产	596,058,177.63	13.63%	285,186,740.65	7.12%	6.51%	主要系本报告期购买的理财产品增加所致

应收票据	1,999,750.00	0.05%	4,727,656.97	0.12%	-0.07%	主要系本报告期收到的商业承兑汇票减少所致
应收款项融资	108,344,512.91	2.48%	80,921,251.94	2.02%	0.46%	主要系本报告期收到的银行承兑汇票增加所致
其他应收款	3,356,261.98	0.08%	1,611,424.73	0.04%	0.04%	主要系本报告期备用金及投标保证金增加所致
其他非流动资产	42,548,976.70	0.97%	23,111,056.84	0.58%	0.39%	主要系本报告期预付的设备款增加所致
应付票据	273,564,273.82	6.26%	118,699,939.42	2.96%	3.30%	主要系本报告期开具的银行承兑汇票增加所致
预收款项	258,775.37	0.01%	817,210.13	0.02%	-0.01%	主要系本报告期预收下期的房租减少所致
应交税费	18,010,174.39	0.41%	26,269,641.92	0.66%	-0.25%	主要系本报告期汇算清缴缴纳企业所得税所致
其他流动负债	660,763.91	0.02%	3,925,120.82	0.10%	-0.08%	主要系本报告期已背书的商业汇票全部到期所致
库存股	23,284,949.34	0.53%	118,345,755.00	2.95%	-2.42%	主要系本报告期实施员工持股计划授予股份所致
其他综合收益	1,415,556.53	0.03%	-578,140.35	-0.01%	0.04%	主要系本报告期外币报表折算所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍	285,186,740.65	-1,728,563.02			739,880,000.00	427,280,000.00		596,058,177.63

生金融资产)								
5.其他非流动金融资产	52,191,028.90	7,827,089.42				23,000,000.00		37,018,118.32
6.应收款项融资	80,921,251.94				566,514,730.78	539,091,469.81		108,344,512.91
上述合计	418,299,021.49	6,098,526.40			1,306,394,730.78	989,371,469.81		741,420,808.86
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	256,835.96	256,835.96	冻结	主要系司法冻结
合计	256,835.96	256,835.96		

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
771,492,153.37	355,321,166.33	117.13%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
总部及研发中	自建	是	制造业	7,818,549.57	68,723,489.45	自筹资金	18.36%	0.00	0.00	正常建设中	2022年03月10	巨潮资讯网

心建设项目											日	(公告编号: 2022-011)
新能源功率模块研发及产业化项目	自建	是	制造业	11,126,397.47	97,798,811.91	自筹资金	24.46%	0.00	0.00	正常建设中	2022年03月10日	巨潮资讯网(公告编号: 2022-012)
半导体研发及产业化项目	自建	是	制造业	11,126,397.47	97,798,811.91	自筹资金	14.36%	0.00	0.00	正常建设中	2022年03月10日	巨潮资讯网(公告编号: 2022-013)
合计	--	--	--	30,071,344.51	264,321,113.27	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
信托产品	220,012,493.15	0.00	0.00	300,000,000.00	140,000,000.00	3,566,301.37		380,012,493.15	自有资金
股票	35,174,247.50	-1,728,563.02	0.00	0.00	0.00	1,728,563.02		33,445,684.48	自有资金
其他	163,112,280.84	7,827,089.42	0.00	1,006,394,730.78	849,371,469.81	1,661,763.27		327,962,631.23	自有资金
合计	418,299,021.49	6,098,526.40	0.00	1,306,394,730.78	989,371,469.81	3,499,501.62	0.00	741,420,808.86	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	32,200.82	0.03	0	0
券商理财产品	自有资金	16,000	6,000	0	0
信托理财产品	自有资金	43,000	38,000	0	0
合计		91,200.82	44,000.03	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
中国中金财富证券有限公司	证券	本金保障型	5,000	自有资金	2024年05月09日	2025年01月13日	货币市场工具	投资本金*投资收益率*实际投资天数/365	2.39%	81.52	81.52	已到期	0	是	是	巨潮资讯网
中国中金财富证券有限公司	证券	本金保障型	5,000	自有资金	2024年05月09日	2025年01月14日	货币市场工具	投资本金*投资收益率*实际投	2.39%	81.85	81.85	已到期	0	是	是	巨潮资讯网

							资 天 数 / 365									
中国中金财富证券有限公司	证券	本金保障型	3,000	自有资金	2024年09月30日	2025年09月22日	货币市场工具	投资本金* 投资收益率* 实际投资天数 /365	2.19%	64.41	0	未到期	0	是	是	巨潮资讯网
中国中金财富证券有限公司	证券	本金保障型	3,000	自有资金	2024年09月30日	2025年09月23日	货币市场工具	投资本金* 投资收益率* 实际投资天数 /365	2.19%	64.59	0	未到期	0	是	是	巨潮资讯网
中国对外经济贸易信托有限公司	信托	集合资金信托计划	3,000	自有资金	2024年10月25日	2025年06月01日	债权类资产	投资本金* 投资收益率* 实际投资天数 /365	3.20%	57.6	42.87	已到期	0	是	是	巨潮资讯网
中国对外经济	信托	集合资金信托	2,000	自有资金	2024年10月25日	2025年06月01日	债权类资产	投资本金* 投资	3.20%	38.4	28.58	已到期	0	是	是	巨潮资讯网

贸易信托有限公司		计划						收益率* 实际投资天数 /365								
中国对外经济贸易信托有限公司	信托	集合资金信托计划	3,000	自有资金	2024年11月05日	2025年05月12日	债权类资产	投资本金* 投资收益率* 实际投资天数 /365	3.20%	49.45	37.61	已到期	0	是	是	巨潮资讯网
中国对外经济贸易信托有限公司	信托	集合资金信托计划	4,000	自有资金	2024年11月05日	2025年05月12日	债权类资产	投资本金* 投资收益率* 实际投资天数 /365	3.20%	65.93	50.15	已到期	0	是	是	巨潮资讯网
中国对外经济贸易信托有限公司	信托	集合资金信托计划	4,000	自有资金	2024年11月20日	2025年07月27日	债权类资产	投资本金* 投资收益率* 实际投资天数 /365	3.30%	90.05	0	未到期	0	是	是	巨潮资讯网

中国对外经济贸易信托有限公司	信托	集合资金信托计划	4,000	自有资金	2024年11月20日	2025年07月27日	债权类资产	投资本金* 投资收益率* 实际投资天数/365	3.30%	90.05	0	未到期	0	是	是	巨潮资讯网
中国对外经济贸易信托有限公司	信托	集合资金信托计划	2,000	自有资金	2024年12月25日	2025年04月09日	债权类资产	投资本金* 投资收益率* 实际投资天数/365	3.80%	20.2	0	已到期	0	是	是	巨潮资讯网
百瑞信托有限责任公司	信托	集合资金信托计划	3,000	自有资金	2025年01月21日	2025年12月21日	债权类资产	投资本金* 投资收益率* 实际投资天数/365	3.60%	108	0	未到期	0	是	是	巨潮资讯网
中国对外经济贸易信托	信托	集合资金信托计划	3,000	自有资金	2025年03月14日	2026年03月14日	债权类资产	投资本金* 投资收益率* 实际	3.50%	105	0	未到期	0	是	是	巨潮资讯网

有限公司								际投资天数 /365								
中国对外经济贸易信托有限公司	信托	集合资金信托计划	3,000	自有资金	2025年03月14日	2026年03月14日	债权类资产	投资本金* 投资收益率* 实际投资天数 /365	3.50%	105	0	未到期	0	是	是	巨潮资讯网
中国对外经济贸易信托有限公司	信托	集合资金信托计划	4,000	自有资金	2025年03月14日	2026年03月14日	债权类资产	投资本金* 投资收益率* 实际投资天数 /365	3.50%	140	0	未到期	0	是	是	巨潮资讯网
中国对外经济贸易信托有限公司	信托	集合资金信托计划	2,000	自有资金	2025年04月23日	2026年04月23日	债权类资产	投资本金* 投资收益率* 实际投资天数 /365	3.30%	66	0	未到期	0	是	是	巨潮资讯网
中国对外	信托	集合资金	3,000	自有资金	2025年04月	2026年04月	债权类资产	投资本金*	3.30%	99	0	未到期	0	是	是	巨潮资讯网

经济贸易信托有限公司		信托计划			23日	23日	产	投资收益率* 实际投资天数 /365								网
西藏信托有限公司	信托	集合资金信托计划	12,000	自有资金	2025年 05月 14日	2026年 05月 12日	债权类资产	投资本金* 投资收益率* 实际投资天数 /365	3.40%	408	0	未到期	0	是	是	巨潮资讯网
合计			68,000	--	--	--	--	--	--	1,735.05	322.58	--	0	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以套期保值为目的的衍生品投资。

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
云睿电器	子公司	雨刮电机及控制系统、马达及控制系统、鼓风机及控制系统、冷却风扇电机及控制系统、汽车电器总成及零部件生产、销售；软件开发及技术服务，电子元器件的研发、生产、销售及技术服务；微特电机及组件制造、销售；汽车零部件研发、制造、零售；橡胶制品制造、销售	150,000,000.00	330,809,344.70	182,074,178.30	179,948,803.14	26,476,428.22	26,400,413.75
云泰精密	子公司	汽车零部件研发、制造及零售；机械	16,000,000.00	380,490,029.84	277,352,633.25	217,106,830.17	46,694,747.07	40,958,354.80

		零件加工、销售；电池零配件生产、销售；新能源汽车电附件销售；泵及真空设备制造；泵及真空设备销售；塑料制品制造、销售；模具制造、销售；新兴能源技术研发；储能技术服务；						
云意新能源	子公司	新能源技术的研发转让及服务；太阳能、风力发电工程设计、施工及管理服务	60,000,000.00	145,576,834.71	141,992,504.15	14,165,988.82	4,807,869.11	3,495,070.66

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、云睿电器系公司控股子公司，公司持有其 52.50% 股权，主营业务为智能雨刮系统等汽车电器总成及零部件的生产和销售，2025 年半年度实现营业收入 17,994.88 万元，较上年同期上升 29.63%；2025 年半年度实现净利润为 2,640.04 万元，同比增加 85.12%。

2、云泰精密系公司控股子公司，公司持有其 65% 股权，主营业务为智能电源控制器零部件及新能源连接类零组件的研发、制造和销售，2024 年实现营业收入 21,710.68 万元，较上年同期增长 38.72%；2025 年半年度实现净利润 4,095.84 万元。

3、云意新能源系公司全资子公司，主要从事新能源技术研发、技术转让、技术服务，太阳能、风力发电等业务，其全资设立的子公司睢宁恒辉也主要从事光伏发电项目。报告期内，上述光伏发电项目共计实现营业收入 1,416.6 万元，同比增长 4.57%；净利润 349.51 万元，为公司整体业绩贡献了利润增长点。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济波动风险

汽车行业作为国民经济的重要产业支柱，与国民经济的发展息息相关，汽车产业发展状况与宏观经济波动具有明显的相关性，全球及国内经济的周期性波动均会对我国汽车生产及消费带来影响。公司作为汽车整车行业上游企业，是支撑和影响汽车工业发展的核心环节，是汽车行业的基础和重要组成部分，下游行业汽车产销规模直接影响到公司主要产品的市场状况。如未来公司主要产品市场受到宏观经济波动的不利影响，将可能造成公司在国内市场的订单减少、销售困难、存货积压等状况。为应对上述风险，公司将密切关注宏观经济走势和政策动态，积极应对经济环境变化等带来的不利影响，推动产品结构升级，加快新产品产业化步伐，积极开拓新产品市场，推动公司业务的快速发展。

2、产品质量风险

随着人们安全、环保意识的增强，消费者对于汽车的安全性、可靠性提出了更高的要求，一旦发生召回，对生产厂商产品品牌的负面影响很大，付出的成本也很高，因此，整车生产厂商对于零部件供应商的质量管理要求很高，尤其是对汽车核心电子产品包括车用整流器、调节器等在内的关键零部件的质量及可靠性均提出了非常严格的要求。由于下游客户对车用整流器、调节器等产品质量缺陷的容忍度很低，产品质量亦会受到多种因素的影响，一旦公司产品出现质量问题，或者缺陷率不符合客户要求，则会对公司产品销售及产品品牌形象带来不利影响。针对此风险，公司从采购到生产和销售等业务环节均制定了完备的产品质量管控制度和质量控制体系，产品生产流程在 IATF16949 管理体系的五大核心工具管控下执行，并在具体执行过程中，不断优化质量管理流程，对相关产品质量管控制度和工具不断完善，提高质量管理能力。

3、新产品开发风险

为丰富公司产品种类，优化产品结构，保障公司经营的持续稳定增长，公司已积极投入新能源功率模块、半导体分立器件等相关产品的研发工作，公司在获得客户的新产品订单前，一般要经过性能分析、材料定制、工艺设计、调整和不断试验的过程，需投入开发成本较大；此外，新产品需经过客户严格的质量认证后方可批量供货，且认证过程周期长、环节多，存在的不确定性较大。因此，受研发能力、研发条件、客户认证等因素的影响，公司存在不能如期完成新产品开发或新产品未通过认证从而影响公司经营业绩和盈利能力的风险。为此，公司将密切关注行业发展趋势，不断改进和提升技术研发水平，充分发挥公司现有技术储备和丰富经验，在研发体制机制建设、绩效考核、人才培养与配置等方面不断完善，鼓励研发技术人员进行技术创新，保证公司研发技术团队稳定，降低新产品开发的风险，实现研发技术创新与产业化的成功对接。

4、原材料价格波动风险

公司产品类型丰富，涉及多种类原材料采购，加之全球汽车芯片供应不足，芯片及电子元器件价格上涨，对公司产品生产成本产生一定影响，公司与下游客户不定期进行产品议价，在原材料供给不足及价格大幅上涨的情形下，若公司未能有效将原材料价格波动传导至对下游客户的产品销售价格中，从而有效抵消生产成本上升的影响，则公司盈利能力及财务状况将受到不利影响。为此，公司将积极采取提

高市场预测能力、提前规划产能，合理控制原材料库存等措施降低原材料价格波动风险，同时持续优化供应链管理，加强产业链垂直整合能力，通过成本管控措施以及产品价格调整转移部分风险，以降低原材料价格波动对业绩的影响。

5、国际贸易环境变化风险

公司产品出口至美国、欧洲、巴西、墨西哥等多个国家和地区，随着国际政治和经济形势的日益复杂，公司外销业务受到国际贸易环境变化的影响。同时，中美贸易关系的不确定性加剧，中美贸易战对公司国际业务的开展可能产生一定不利影响。为应对上述风险，公司将密切关注国内外政治经济走势和政策动态，积极应对国际贸易环境变化等带来的不利影响，加快技术创新，优化产品结构，积极开发新产品、开拓新市场，加快进口替代，不断提升公司的综合竞争力和抗风险能力。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025年03月26日	全景网	网络平台线上交流	机构、个人、其他	参与公司2024年度网上业绩说明会的投资者	公司的行业地位、未来重点发展领域；2025年发展规划；公司下一步发力和聚焦的业务方向；在新兴业务领域是否有投资和并购计划；股东回报方案的考量；半导体业务发展规划；海外子公司的投产进展；提高投资者信心的方案及关于人形机器人相关业务的计划等问题	详见公司于2025年3月27日在互动易平台发布的公司2024年度业绩说明会及路演活动信息 2025-001

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

□是 否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
郑渲薇	董事会秘书、副总经理	离任	2025 年 03 月 28 日	个人原因
郑渲薇	董事	任期满离任	2025 年 05 月 29 日	换届
李成忠	副总经理	解聘	2025 年 05 月 29 日	解聘
赵春祥	独立董事	任期满离任	2025 年 05 月 29 日	换届
张永	监事会主席	离任	2025 年 05 月 29 日	解聘
朱巧云	职工代表监事	离任	2025 年 05 月 29 日	解聘
张艳	监事	离任	2025 年 05 月 29 日	解聘

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.30
分配预案的股本基数（股）	874,143,718
现金分红金额（元）（含税）	26,224,311.54
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	26,224,311.54
可分配利润（元）	1,547,989,327.58
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>根据公司 2025 年半年度未经审计的财务报告，母公司 2025 年年初未分配利润为 1,452,364,682.02 元，2025 年 5 月派发现金股利合计 50,700,333.85 元，2025 年半年度实现净利润为 162,583,310.46 元，按实现净利润 10% 提取法定盈余公积金 16,258,331.05 元后，母公司可供分配利润为 1,547,989,327.58 元，合并报表可供分配的利润为 1,764,820,788.37 元。</p> <p>根据中国证监会鼓励上市公司现金分红，给予投资者稳定、合理回报的指导意见，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，为持续回报股东，与全体股东共同分享公司发展的经营成果，根据《公司法》、《公司章程》、《公司未来三年（2024 年-2026 年）股东回报规划》等的相关规定，公司拟定 2025 年半年度利润分配预案如下：以截至 2025 年 6 月 30 日公司总股本 878,143,718 股扣除回购专用证券账户中持有的股份余额 4,000,000 股后的 874,143,718 股为基数，向可参与分配的股东每 10 股派发现金股利人民币 0.30 元（含税），合计派发现金股利 26,224,311.54 元，不送红股，不进行资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度。如在本次利润分配预案具体实施前，公司享有利润分配权的股份总额发生变动的，则以实施利润分配预案股权登记日时享有利润分配权的股份总额为基数（回购专户股份不参与分配），按照每股分配比例不变的原则，相应调整分红总额，具体金额以实际派发情况为准。</p>	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

公司在报告期内未实施股权激励计划。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金 来源
董事、高级管理人员、核心管理骨干、核心技术骨干、核心业务骨干	234	16,330,000	不适用	1.86%	资金来源包括员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
闫瑞	董事、财务总监	0	85,000	0.01%
梁超	职工代表董事、董事会秘书	0	85,000	0.01%
白延鹤	董事	0	240,000	0.03%
张永	原监事会主席	0	85,000	0.01%
朱巧云	原职工代表监事	0	85,000	0.01%
张艳	原监事	0	0	0.00%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

报告期内，公司第二期员工持股计划未参与公司股东大会的表决。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

公司第二期员工持股计划于 2025 年 4 月 14 日以现场及通讯相结合的方式召开了第一次持有人会议。根据《江苏云意电气股份有限公司第二期员工持股计划》和《江苏云意电气股份有限公司第二期员工持股计划管理办法》等相关规定，经持有人会议审议，同意选举夏伊彤女士、张杰女士、李北平先生为本员工持股计划管理委员会委员，委员任期与本员工持股计划的存续期一致。上述管理委员会委员未在公司控股股东或者实际控制人单位担任职务，非持有公司 5% 以上股份的股东，非公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员，并与前述主体不存在关联关系。

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》的规定：完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

公司按照相关估值工具确定授予日权益工具的公允价值，并最终确认本员工持股计划的股份支付费用，该等费用将在本员工持股计划的实施过程中按照解锁比例进行分期确认。由本员工持股计划产生的激励成本将在经常性损益中列支。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

无

3、其他员工激励措施

适用 不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

五、社会责任情况

公司在稳健经营与利润创造的过程中，始终致力于平衡经济、环境与社会的协同发展，坚定践行“为客户创造价值、为员工创造平台、为股东创造回报、为社会创造繁荣”的社会责任理念，将社会责任融入企业发展血脉。

在公司治理层面，公司严格依照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规及规范性文件要求，构建起健全的治理结构与运行机制。通过持续完善内部管理制度、强化职能部门协同联动、深化治理专项行动等举措，不断提升规范运作水平。同时，公司严格遵循《公司章程》规定，规范股东大会的召集、召开及表决流程，通过现场结合网络投票等合法形式，保障包括中小股东在内的全体股东对重大事项的知情权、参与权与表决权。在投资者关系维护上，公司以信息披露质量为核心，确保所有投资者公平获取信息；依托业绩说明会、投资者咨询专线、互动平台等多元渠道，畅通沟通桥梁，构建良性互动的投资关系。此外，公司推行持续稳定的利润分配政策，结合盈利状况、经营发展需求及投资者合理回报诉求，在累计可分配利润范围内科学制定分配方案，以实际行动回馈投资者。

员工关怀方面，公司坚守“以人为本”的人才战略，将员工发展作为企业成长的核心动力。通过完善人力资源制度，明确薪酬管理原则、结构及绩效考核体系，保障员工权益。在成长支持上，结合战略目标与业务需求，针对能力短板开展多元化培训，助力员工与企业共同成长；在生活关怀上，设立“云意基金”为困难员工提供经济支持，工会定期走访慰问并送去物资援助，对员工子女中高考优异者给予“云

意教育基金”奖励。同时，通过高管座谈会倾听员工心声，积极落实合理建议，切实解决工作生活难题，增强员工归属感与幸福感。

客户与供应链管理领域，公司秉持“以客户为中心，价值为纲，协同担当，自我批判”的价值观，建立全流程质量管理体系，以卓越研发、稳定品质、高效交付及优质服务赢得客户认可，与多家伙伴建立长期战略合作关系。在供应链端，公司完善供应商动态评价机制，定期更新合格供应商名单，规范合同条款以明确双方权益，致力于实现合作共赢与共同发展。

未来，公司将立足新发展阶段，贯彻新发展理念，紧扣发展契机，持续深化社会责任实践，推动社会、经济与环境的可持续协调发展

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期内,公司及子公司涉及 10 起诉讼案件,主要以合同纠纷为主	3,549.41	否	截至报告期末,前述案件中 4 起已结案,6 起未审结。	已审结及在审案件对公司无重大不利影响	已审结案件对公司无重大不利影响		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	22,556,209	2.57%				52,025	52,025	22,608,234	2.57%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	22,543,834	2.57%				52,025	52,025	22,595,859	2.57%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	22,543,834	2.57%				52,025	52,025	22,595,859	2.57%
4、外资持股	12,375	0.00%						12,375	0.00%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	12,375	0.00%						12,375	0.00%
二、无限售条件股份	855,587,509	97.43%				-52,025	-52,025	855,535,484	97.43%
1、人民币普通股	855,587,509	97.43%				-52,025	-52,025	855,535,484	97.43%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	878,143,718	100.00%				0	0	878,143,718	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

公司于 2025 年 5 月 13 日召开第五届董事会第十九次会议，并于 2025 年 5 月 29 日召开 2025 年第二次临时股东会，均审议通过了董事会换届选举相关议案。本次换届选举完成后，部分原董事、监事及高级管理人员因离任需遵守股份锁定规定：其在离任后六个月内不得减持公司股票。公司第五届监事会原监事孔令峰先生在原定任期内增持了 1,300 股，其对应 975 股为高管锁定股，上述情况导致报告期内公司限售股份数量相应增加，该部分新增限售股份主要为高管锁定股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

报告期内公司限售股份数量相应增加，该部分新增限售股份主要为高管锁定股。公司于 2025 年 5 月 13 日召开第五届董事会第十九次会议，并于 2025 年 5 月 29 日召开 2025 年第二次临时股东会，均审议通过了董事会换届选举相关议案。本次换届选举完成后，部分原董事、监事及高级管理人员因离任需遵守股份锁定规定-其在离任后六个月内不得减持公司股票。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
孔令峰	0	0	975	975	高管锁定股，锁定 975 股	2025 年 12 月 1 日解除 975 股限售
张艳	21,150	0	7,050	28,200	高管锁定股，锁定 28,200 股	2025 年 12 月 1 日解除 28,200 股限售
郑渲薇	132,000	0	44,000	176,000	高管锁定股，锁定 176,000 股	2025 年 12 月 1 日解除 176,000 股限售
合计	153,150	0	52,025	205,175	--	--

二、证券发行与上市情况

□适用 □不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		44,682	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
徐州云意科技发展有限公司	境内非国有法人	40.10%	352,098,880	0	0	352,098,880	不适用	0
李成忠	境内自然人	2.99%	26,285,045	0	19,713,784	6,571,261	不适用	0
江苏云意电气股份有限公司-第二期员工持股计划	其他	1.86%	16,330,000	16,330,000	0	16,330,000	不适用	0
交通银行股份有限公司-富国天益价值混合型证券投资基金	其他	1.60%	14,033,140	4,656,700	0	14,033,140	不适用	0
浙江义乌市檀真投资管理合伙企业（有限合伙）-正心谷（檀真）价值中国优选私募证券投资基金	其他	0.39%	3,398,700	-468,200	0	3,398,700	不适用	0

金								
付红玲	境内自然人	0.37%	3,270,000	0	2,452,500	817,500	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.37%	3,254,368	-664,979	0	3,254,368	不适用	0
徐月英	境内自然人	0.32%	2,796,839	2,796,839	0	2,796,839	不适用	0
浙江义乌市檀真投资管理合伙企业（有限合伙）—正心谷（檀真）价值中国信鸿1号私募证券投资基金	其他	0.23%	2,008,900	2008900	0	2,008,900	不适用	0
杜航涛	境内自然人	0.23%	1,997,900	1,997,900	0	1,997,900	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	徐州云意科技发展有限公司为公司控股股东，公司董事长付红玲女士持有徐州云意科技发展有限公司45.80%的股权，为公司实际控制人；股东李成忠先生与付红玲女士为夫妻关系。除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（参见注11）	截至报告期末，江苏云意电气股份有限公司回购专用证券账户持有证券账户数量为4,000,000股，持有比例为0.46%，均为无限售股，不存在质押、冻结等情形。							
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
徐州云意科技发展有限公司	352,098,880	人民币普通股	352,098,880					
江苏云意电气股份有限公司-第二期员工持股计划	16,330,000	人民币普通股	16,330,000					
交通银行股份有限公司-富国天益价值混合型证券投资基金	14,033,140	人民币普通股	14,033,140					
李成忠	6,571,261	人民币普通股	6,571,261					
浙江义乌市檀真投资管理合伙企业	3,398,700	人民币普通股	3,398,700					

(有限合伙)一正心谷(檀真)价值中国优选私募证券投资基金			
香港中央结算有限公司	3,254,368	人民币普通股	3,254,368
徐月英	2,796,839	人民币普通股	2,796,839
浙江义乌市檀真投资管理合伙企业(有限合伙)一正心谷(檀真)价值中国信鸿1号私募证券投资基金	2,008,900	人民币普通股	2,008,900
杜航涛	1,997,900	人民币普通股	1,997,900
徐殿芝	1,880,000	人民币普通股	1,880,000
前10名无限售流通股股东之间,以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	徐州云意科技发展有限公司为公司控股股东,公司董事长付红玲女士持有徐州云意科技发展有限公司45.80%的股权,为公司实际控制人;股东李成忠先生与付红玲女士为夫妻关系。除上述情况外,公司未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知其是否属于一致行动人。		
前10名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注4)	上述股东徐月英通过普通证券账户持有0股,通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有2,796,839股,合计持有2,796,839股;股东杜航涛通过普通证券账户持有0股,通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有1,997,900股,合计持有1,997,900股。		

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前10名股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	期初被授予的限制性股票数量(股)	本期被授予的限制性股票数量(股)	期末被授予的限制性股票数量(股)
孔令峰	原监事会主席	离任	0	1,300	0	1,300	0	0	0
合计	--	--	0	1,300	0	1,300	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏云意电气股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,311,971,926.65	1,338,150,689.17
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	596,058,177.63	285,186,740.65
衍生金融资产		
应收票据	1,999,750.00	4,727,656.97
应收账款	595,030,805.08	569,853,609.13
应收款项融资	108,344,512.91	80,921,251.94
预付款项	24,764,411.96	20,039,290.56
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,356,261.98	1,611,424.73
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	519,845,193.05	452,083,420.01
其中：数据资源		
合同资产	129,485.00	191,936.36
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	80,817,986.61	178,400,864.95
流动资产合计	3,242,318,510.87	2,931,166,884.47
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	78,072,003.00	78,107,321.98
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	37,018,118.32	52,191,028.90
投资性房地产	49,314,756.83	51,234,555.48
固定资产	526,776,257.64	526,936,217.50
在建工程	342,800,720.84	288,019,667.17
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,426,792.19	3,241,170.39
无形资产	25,215,984.31	26,145,979.59
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	8,727,175.22	9,894,559.96
递延所得税资产	16,461,454.91	18,149,661.54
其他非流动资产	42,548,976.70	23,111,056.84
非流动资产合计	1,129,362,239.96	1,077,031,219.35
资产总计	4,371,680,750.83	4,008,198,103.82
流动负债：		
短期借款	77,626,273.87	70,983,611.05
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	273,564,273.82	118,699,939.42
应付账款	396,036,723.21	438,054,464.71
预收款项	258,775.37	817,210.13
合同负债	14,758,829.60	16,698,035.20
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	44,788,107.07	61,523,801.38
应交税费	18,010,174.39	26,269,641.92
其他应付款	18,283,315.65	16,709,214.24
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,333,493.88	1,674,821.02
其他流动负债	660,763.91	3,925,120.82
流动负债合计	845,320,730.77	755,355,859.89
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	848,162.38	1,626,866.90
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	8,198,705.25	11,225,451.76
递延收益	64,690,919.05	72,413,500.60
递延所得税负债	14,926,634.01	14,212,486.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	88,664,420.69	99,478,306.11
负债合计	933,985,151.46	854,834,166.00
所有者权益：		
股本	878,143,718.00	878,143,718.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	413,315,923.36	423,086,850.89
减：库存股	23,284,949.34	118,345,755.00
其他综合收益	1,415,556.53	-578,140.35
专项储备		
盈余公积	226,642,190.51	210,383,859.46
一般风险准备		
未分配利润	1,764,820,788.37	1,610,140,720.61
归属于母公司所有者权益合计	3,261,053,227.43	3,002,831,253.61
少数股东权益	176,642,371.94	150,532,684.21
所有者权益合计	3,437,695,599.37	3,153,363,937.82
负债和所有者权益总计	4,371,680,750.83	4,008,198,103.82

法定代表人：付红玲 主管会计工作负责人：闫瑞 会计机构负责人：闫瑞

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,169,132,586.25	1,270,525,455.83
交易性金融资产	482,600,000.00	230,000,000.00

衍生金融资产		
应收票据	1,999,750.00	3,430,799.61
应收账款	649,165,232.61	510,064,427.61
应收款项融资	67,341,964.22	32,744,259.06
预付款项	10,981,931.30	21,016,695.79
其他应收款	24,137,582.03	23,780,747.38
其中：应收利息		
应收股利		
存货	248,547,140.67	245,196,998.85
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	63,518,395.63	165,567,998.42
流动资产合计	2,717,424,582.71	2,502,327,382.55
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	559,797,737.22	525,919,054.32
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	17,617,379.78	18,466,660.43
固定资产	163,215,030.62	166,629,924.51
在建工程	282,234,918.98	246,193,985.55
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	20,318,069.20	21,006,810.51
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,196,122.60	4,806,135.44
其他非流动资产	6,413,717.77	14,801,421.06
非流动资产合计	1,052,792,976.17	997,823,991.82
资产总计	3,770,217,558.88	3,500,151,374.37
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	302,475,796.88	153,320,022.95
应付账款	310,906,036.30	325,313,031.22
预收款项		
合同负债	8,634,584.03	25,410,320.21
应付职工薪酬	22,611,204.49	30,293,526.65
应交税费	13,591,742.43	23,809,192.32
其他应付款	13,368,892.52	29,008,820.78
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	443,745.35	4,590,233.82
流动负债合计	672,032,002.00	591,745,147.95
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,301,276.12	3,421,829.08
递延收益	54,177,581.34	59,450,552.66
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	55,478,857.46	62,872,381.74
负债合计	727,510,859.46	654,617,529.69
所有者权益：		
股本	878,143,718.00	878,143,718.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	413,216,412.67	422,987,340.20
减：库存股	23,284,949.34	118,345,755.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	226,642,190.51	210,383,859.46
未分配利润	1,547,989,327.58	1,452,364,682.02
所有者权益合计	3,042,706,699.42	2,845,533,844.68
负债和所有者权益总计	3,770,217,558.88	3,500,151,374.37

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	1,097,785,581.69	1,026,414,260.49

其中：营业收入	1,097,785,581.69	1,026,414,260.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	840,844,938.85	788,281,972.64
其中：营业成本	731,160,687.34	688,350,440.12
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,178,459.89	6,254,744.83
销售费用	13,584,094.94	4,476,354.42
管理费用	31,960,480.42	33,348,653.27
研发费用	84,934,394.00	69,768,147.64
财务费用	-26,973,177.74	-13,916,367.64
其中：利息费用	600,233.88	708,324.44
利息收入	28,221,105.36	14,546,816.46
加：其他收益	14,443,121.10	18,597,635.33
投资收益（损失以“—”号填列）	10,866,614.99	13,573,866.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-35,318.98	-1,031.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（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）	-593,283.91	-5,907,224.30
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-753,176.25	-3,134,223.47
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,030,792.42	-6,684,489.50
资产处置收益（损失以“—”号填列）	72,775.02	20,088.80
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	279,945,901.37	254,597,941.00
加：营业外收入	871,107.17	70,203.20
减：营业外支出	541,333.25	99,790.39
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	280,275,675.29	254,568,353.81
减：所得税费用	32,527,254.90	26,159,736.51

五、净利润（净亏损以“—”号填列）	247,748,420.39	228,408,617.30
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	247,748,420.39	228,408,617.30
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	221,638,732.66	210,602,131.27
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	26,109,687.73	17,806,486.03
六、其他综合收益的税后净额	1,993,696.88	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,993,696.88	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,993,696.88	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
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	1,993,696.88	
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	249,742,117.27	228,408,617.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	223,632,429.54	210,602,131.27
归属于少数股东的综合收益总额	26,109,687.73	17,806,486.03
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.26	0.24
（二）稀释每股收益	0.26	0.24

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

法定代表人：付红玲 主管会计工作负责人：闫瑞 会计机构负责人：闫瑞

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	823,825,089.54	790,307,594.35
减：营业成本	615,480,009.21	548,099,831.66

税金及附加	4,397,307.95	4,223,574.30
销售费用	7,418,015.81	8,524,786.17
管理费用	22,558,379.95	25,230,874.15
研发费用	37,636,424.54	40,796,904.08
财务费用	-31,803,659.69	-13,695,511.46
其中：利息费用	120,413.40	191,694.44
利息收入	32,585,319.16	13,989,411.81
加：其他收益	7,580,888.98	12,322,001.70
投资收益（损失以“—”号填列）	4,488,590.87	16,539,815.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-35,318.98	-1,031.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-136,897.18	-3,116,661.65
资产减值损失（损失以“—”号填列）	6,274,939.40	-5,331,892.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	72,775.02	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	186,418,908.86	197,540,399.39
加：营业外收入	866,093.38	66,203.20
减：营业外支出	225,584.45	76,268.30
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	187,059,417.79	197,530,334.29
减：所得税费用	24,476,107.33	23,704,371.34
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	162,583,310.46	173,825,962.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	162,583,310.46	173,825,962.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综		

合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
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		
7.其他		
六、综合收益总额	162,583,310.46	173,825,962.95
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	904,966,923.59	776,641,024.63
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	18,919,729.63	26,594,502.26
收到其他与经营活动有关的现金	39,668,874.76	91,921,799.74
经营活动现金流入小计	963,555,527.98	895,157,326.63
购买商品、接受劳务支付的现金	512,794,086.34	582,347,930.79
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	150,979,800.89	137,420,788.60
支付的各项税费	63,731,445.39	52,840,116.71
支付其他与经营活动有关的现金	30,859,102.10	49,389,070.86
经营活动现金流出小计	758,364,434.72	821,997,906.96
经营活动产生的现金流量净额	205,191,093.26	73,159,419.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	13,349,632.21	15,586,853.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	193,633.46	119,154.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,302,757,465.84	458,000,000.00

投资活动现金流入小计	1,316,300,731.51	473,706,008.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	82,805,239.98	84,469,311.62
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,492,880,000.00	310,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,575,685,239.98	394,469,311.62
投资活动产生的现金流量净额	-259,384,508.47	79,236,697.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		6,973,685.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	153,614,766.37	149,024,518.89
筹资活动现金流入小计	153,614,766.37	255,998,204.29
偿还债务支付的现金		110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,210,764.08	51,918,091.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	72,296,772.49	89,003,614.20
筹资活动现金流出小计	123,507,536.57	250,921,705.52
筹资活动产生的现金流量净额	30,107,229.80	5,076,498.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-85,192.25	418,529.53
五、现金及现金等价物净增加额	-24,171,377.66	157,891,145.01
加：期初现金及现金等价物余额	1,335,886,444.09	1,021,447,060.54
六、期末现金及现金等价物余额	1,311,715,066.43	1,179,338,205.55

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	707,524,187.77	643,920,045.53
收到的税费返还	16,860,037.50	24,126,938.79
收到其他与经营活动有关的现金	38,951,743.70	75,225,896.63
经营活动现金流入小计	763,335,968.97	743,272,880.95
购买商品、接受劳务支付的现金	486,824,975.58	544,042,144.92
支付给职工以及为职工支付的现金	76,029,705.29	85,652,509.22
支付的各项税费	46,625,803.73	40,927,868.47
支付其他与经营活动有关的现金	16,234,405.17	33,574,660.37
经营活动现金流出小计	625,714,889.77	704,197,182.98
经营活动产生的现金流量净额	137,621,079.20	39,075,697.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	6,253,887.23	14,316,480.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	171,000.00	654.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,138,878,124.16	428,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,145,303,011.39	442,317,135.39

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,434,802.13	67,603,612.40
投资支付的现金	29,593,580.00	2,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,285,250,000.00	312,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,340,278,382.13	381,703,612.40
投资活动产生的现金流量净额	-194,975,370.74	60,613,522.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		6,973,685.40
取得借款收到的现金		100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	79,272,484.45	149,024,518.89
筹资活动现金流入小计	79,272,484.45	255,998,204.29
偿还债务支付的现金		100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,820,747.25	51,450,355.52
支付其他与筹资活动有关的现金	70,983,611.05	38,348,239.00
筹资活动现金流出小计	121,804,358.30	189,798,594.52
筹资活动产生的现金流量净额	-42,531,873.85	66,199,609.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-414,241.63	188,267.91
五、现金及现金等价物净增加额	-100,300,407.02	166,077,098.64
加：期初现金及现金等价物余额	1,269,176,133.05	967,993,633.84
六、期末现金及现金等价物余额	1,168,875,726.03	1,134,070,732.48

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	878,143,718.00				423,086,850.89	118,345,755.00	-578,140.35		210,383,859.46		1,610,140.72		3,002,831,253.61	150,532,684.21	3,153,363,937.82
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	878,143,718.00				423,086,850.89	118,345,755.00	-578,140.35		210,383,859.46		1,610,140.72		3,002,831,253.61	150,532,684.21	3,153,363,937.82
三、本期增减变动金额					-9,77	-95,0	1,993,69		16,258,3		154,680,		258,221,	26,109,6	284,331,

(减少以“—”号填列)					0,92 7.53	60,8 05.6 6	6.88		31.0 5		067. 76		973. 82	87.7 3	661. 55
(一) 综合收益总额							1,99 3,69 6.88				221, 638, 732. 66		223, 632, 429. 54	26,1 09,6 87.7 3	249, 742, 117. 27
(二) 所有者投入和减少资本					- 9,77 0,92 7.53	- 95,0 60,8 05.6 6							85,2 89,8 78.1 3		85,2 89,8 78.1 3
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,86 5,47 8.13								8,86 5,47 8.13		8,86 5,47 8.13
4. 其他					- 18,6 36,4 05.6 6	- 95,0 60,8 05.6 6							76,4 24,4 00.0 0		76,4 24,4 00.0 0
(三) 利润分配								16,2 58,3 31.0 5			- 66,9 58,6 64.9 0		- 50,7 00,3 33.8 5		- 50,7 00,3 33.8 5
1. 提取盈余公积								16,2 58,3 31.0 5			- 16,2 58,3 31.0 5				
2. 提取一般风险准备											- 50,7 00,3 33.8 5				- 50,7 00,3 33.8 5
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															

3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	878,143,718.00				413,315,923.36	23,284,949.34	1,415,556.53		226,642,190.51		1,764,820.78		3,261,053,227.43	176,642,371.94	3,437,695,599.37

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	874,640,918.00				419,430,804.74	79,996,912.00			173,984,502.36		1,313,858,232.02		2,701,917,545.12	123,665,720.11	2,825,583,265.23	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	874,640,918.00				419,430,804.74	79,996,912.00			173,984,502.36		1,313,858,232.02		2,701,917,545.12	123,665,720.11	2,825,583,265.23	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	2,652,600.00				4,949,706.70	38,348,239.00			17,382,596.30		141,960,873.89		128,597,537.89	17,806,486.03	146,404,023.92	
(一) 综合											210,		210,	17,8	228,	

收益总额										602,131.27		602,131.27	06,486.03	408,617.30
(二) 所有者投入和减少资本	2,652,600.00				4,949,706.70	38,348,239.00						-30,745,932.30		-30,745,932.30
1. 所有者投入的普通股	2,652,600.00				4,321,085.40							6,973,685.40		6,973,685.40
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					628,621.30							628,621.30		628,621.30
4. 其他						38,348,239.00						-38,348,239.00		-38,348,239.00
(三) 利润分配								17,382,596.30		-68,641,257.38		-51,258,661.08		-51,258,661.08
1. 提取盈余公积								17,382,596.30		-17,382,596.30				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-51,258,661.08		-51,258,661.08		-51,258,661.08
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动														

额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	877,293,518.00				424,380,511.44	118,345,151.00			191,367,098.66		1,455,819,105.91		2,830,515,083.01	141,472,206.14	2,971,987,289.15

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	878,143,718.00				422,987,340.20	118,345,755.00			210,383,859.46	1,452,364,682.02		2,845,533,844.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	878,143,718.00				422,987,340.20	118,345,755.00			210,383,859.46	1,452,364,682.02		2,845,533,844.68
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-9,770,927.53	-95,060,805.66			16,258,331.05	95,624,645.56		197,172,854.74
(一) 综合收益总额										162,583,310.46		162,583,310.46
(二) 所有者投入和减少资本					-9,770,927.53	-95,060,805.66						85,289,878.13

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,865,478.13							8,865,478.13
4. 其他					-18,636,405.66	-95,060,805.66						76,424,400.00
(三) 利润分配								16,258,331.05	-66,958,664.90			-50,700,333.85
1. 提取盈余公积								16,258,331.05	-16,258,331.05			
2. 对所有者(或股东)的分配									-50,700,333.85			-50,700,333.85
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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												

(六) 其他												
四、本期期末余额	878,143,718.00				413,216,412.67	23,284,949.34			226,642,190.51	1,547,989,327.58		3,042,706,699.42

上期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	874,640,918.00				419,331,294.05	79,996,912.00			173,984,502.36	1,193,168,399.56		2,581,128,201.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	874,640,918.00				419,331,294.05	79,996,912.00			173,984,502.36	1,193,168,399.56		2,581,128,201.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,652,600.00				4,949,706.70	38,348,239.00			17,382,596.30	105,184,705.57		91,821,369.57
（一）综合收益总额										173,825,962.95		173,825,962.95
（二）所有者投入和减少资本	2,652,600.00				4,949,706.70	38,348,239.00						-30,745,932.30
1. 所有者投入的普通股	2,652,600.00				4,321,085.40							6,973,685.40
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					628,621.30							628,621.30
4. 其他						38,348,239.00						-38,348,239.00
（三）利润分配									17,382,596.30	-68,641,257.38		-51,258,661.08

1. 提取盈余公积									17,382,596.30	-17,382,596.30		
2. 对所有者（或股东）的分配										-51,258,661.08		-51,258,661.08
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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												
（六）其他												
四、本期期末余额	877,293,518.00				424,281,000.75	118,345,151.00			191,367,098.66	1,298,353,105.13		2,672,949,571.54

三、公司基本情况

江苏云意电气股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为徐州云浩电子有限公司(以下简称云浩电子公司)，于 2007 年 4 月 27 日在徐州工商行政管理局登记注册，取得注册号为企合苏徐总字第 001746 号的企业法人营业执照。2010 年 3 月，云浩电子公司整体变更为本公司，本公司于 2010 年 5 月 19 日在江苏省徐州工商行政管理局登记注册。公司注册地：江苏省徐州市铜山区铜山经济开发区黄山路 26 号。法定代表人：付红玲。公司现持有统一社会信用代码为 91320300660802674Q 的营业执照，注册资本 878,143,718.00 元，股份总数 878,143,718 股(每股面值 1 元)。其中，有限售条件的流通股份 A 股

22,537,684 股，无限售条件的流通股份 A 股 855,606,034 股。公司股票已于 2012 年 3 月 21 日在深圳证券交易所挂牌交易。

2007 年 4 月，公司前身云浩电子公司设立，设立时注册资本为 500.00 万元，注册资本实收情况业经徐州信德会计师事务所有限公司于 2007 年 5 月 31 日出具徐信会验字[2007]第 032 号验资报告验证。

后续经历多次股权变更及转让，2010 年 4 月 16 日，经云浩电子公司股东会决议同意，以 2010 年 3 月 31 日为基准日，采用整体变更方式设立变更为股份有限公司。将云浩电子公司截至 2010 年 3 月 31 日经审计的净资产 76,324,058.32 元折合 6,000 万股份(每股面值 1.00 元)，折余金额 16,324,058.32 元计入资本公积。整体变更后，本公司股本 6,000.00 万元。本次变更业经天健会计师事务所有限公司于 2010 年 4 月 30 日出具天健验[2010]第 110 号验资报告验证。

后续又经历多次股权变更及转让，截至 2024 年 5 月 8 日公司的注册资本为人民币 877,293,518.00 元，该注册资本实收的累计情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)于 2024 年 5 月 13 日出具天健验[2024]第 149 号验资报告验证。

根据公司第五届董事会第十四次会议和 2021 年第一次临时股东大会决议，本公司于 2024 年 8 月 29 日收到 27 名股权激励对象缴纳的出资款合计 2,235,175.80 元，其中计入新增注册资本 850,200.00 元，计入资本公积 1,384,975.80 元，本次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所于 2024 年 9 月 5 日出具中汇苏会验[2024]0478 号验资报告验证。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略发展委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会。公司下设审计部、财务部、研发部、行政部、人力资源部、证券投资部及各产品事业部等主要职能部门。

本公司属汽车零部件制造行业。主要经营活动为：汽车电子产品的研发、生产和销售。主要产品为智能控制器及部件、传感器类产品、半导体功率器件、新能源连接类零组件和智能雨刮系统产品等产品并提供光伏发电业务。

本财务报表及财务报表附注已于 2025 年 8 月 26 日经公司第六届董事会第二次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称

“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款坏账准备的确认标准和计提方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注“主要会计政策和会计估计——应收账款”、“主要会计政策和会计估计——固定资产”、“主要会计政策和会计估计——无形资产”和“主要会计政策和会计估计——收入”等相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司、境内子公司及云意科技（香港）有限公司（以下简称云意香港公司）采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司 YUNYI TECHNOLOGY (MALAYSIA) SDN.BHD.（以下简称云意马来西亚公司）根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定林吉特为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	公司将在建工程增加或减少金额超过资产总额 0.5% 的在建工程项目确定为重要的在建工程项目
重要的非全资子公司	公司将收入总额/资产总额/利润总额超过集团总收入/总资产/利润总额 15% 的非全资子公司确定为重要非全资子公司

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业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，按照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。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，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，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除外。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包

括本公司及全部子公司。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)。

(2) 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(3) 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司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中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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。与原有子公司股权投资相

关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

（5）分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”中“权益法核算的长期股权投资”所述的会计政策处理。

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：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或其他综合收益。

(3) 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期加权平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后

的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，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。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。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。

11、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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

① 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，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。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：扣除已偿还的本金；加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：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。

该类金融资产在初始确认后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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

③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①、②情形外，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，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

①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(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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，计入留存收益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

③财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

除上述①、②、③情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

- ① 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- ② 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

(2) 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：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；3) 该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司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，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

(4) 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

(6) 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。

12、应收票据

（1）应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

（2）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

（3）按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

13、应收账款

（1）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

（2）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

组合名称	确定组合的依据
光伏发电应收补贴款组合	应收国家电网的光伏发电补贴款款项

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

(4) 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

14、应收款项融资

(1) 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

(3) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1) 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

(4) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(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。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(2) 合同资产的减值

1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算合同资产账龄。

4) 按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

17、存货

（1）存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

1)存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2)企业取得存货按实际成本计量。①外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。③在非货币性资产交换具备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前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3)企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5)存货的盘存制度为永续盘存制。

（2）存货跌价准备

1)存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

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

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

2)按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

组合名称	确定组合的依据	可变现净值的确定依据
原材料组合	存货产品类型	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额
在产品组合	存货产品类型	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额
库存商品组合	存货产品类型	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额

18、持有待售资产

(1) 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2)出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权利机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

（2）持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第 42 号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

（3）划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2)可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（4）终止经营的条件

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

1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（5）终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。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。

（2）长期股权投资的初始投资成本的确定

1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；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前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费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；不满足上述前提的非货币性资产交换，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。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资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。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

（3）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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；对于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所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，在终止确认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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

2)成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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。

公司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，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

(3) 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(4) 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

(5) 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75

通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	5	5	19.00
光伏电站	年限平均法	17、18、25	5	5.59、5.28、3.80

25、在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	房屋及建筑物初步验收合格并达到预定可使用状态或合同规定的标准
通用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
专用设备	
其他设备	

26、借款费用

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

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

3)停止资本化：当所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。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5
专利权	预计受益期限	10

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，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予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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；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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 基本原则

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。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

2) 研发支出归集范围

公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、委托开发费用、折旧费及摊销、材料投入、其他费用等。

3) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的

或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

4)开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

28、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运

费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

29、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对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平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

30、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

31、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司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。

本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。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。

32、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：（1）该义务是承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出；（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。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值；即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

33、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）股份支付的会计处理

1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

3)修改、终止股份支付计划

以权益结算的股份支付的修改及终止

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

(5) 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第 4 号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

34、优先股、永续债等其他金融工具

35、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

满足下列条件之一的，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)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，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，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2)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)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4)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；6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，

在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

（2）本公司收入的具体确认原则

本公司主要有两大业务板块，一是生产和销售车用整流器、调节器以及其他汽车零部件产品，二是光伏发电业务，均属于在某一时点履行的履约义务。各类业务销售收入确认的具体方法如下：

1)汽车零部件销售业务

内销-上线结算模式：公司根据客户的需求将货物发往客户指定仓库，客户将公司产品领用后，视为公司产品验收合格，客户将实际领用的产品明细与公司进行对账，公司核对无误后据此开具发票并确认收入；

内销-货到验收模式：公司根据客户的需求将货物发运给客户，客户收到后检验入库，并与公司发货单核对一致予以签收，公司据此确认收入；

外销：公司根据客户的需求进行发货、装船、报关等操作，在将货物出口报关并取得报关单时确认收入。

2)光伏发电业务

公司光伏发电业务在发电上网并取得电量、电费确认单时确认收入。

36、合同成本

（1）合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；3)该成本预期能够收回。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。合同取得成本摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产,其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

37、政府补助

(1) 政府补助的分类

政府补助,是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为:

1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产,或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的,划分为与资产相关的政府补助。

2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的,划分为与收益相关的政府补助。

3)若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助:①政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进

行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（2）政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

（3）政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

1)财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

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

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

38、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1)企业合并；2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项；3)按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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，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，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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。

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，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等),公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

(2) 当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

39、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量,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(扣除已享受的租赁激励相关金额);发生的初始直接费用;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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，租赁资产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。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4) 租赁变更

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

40、其他重要的会计政策和会计估计

41、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

42、其他

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

（2）金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(8) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（9）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息详见本附注“公允价值的披露”。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 6%、9%、13% 等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%，5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏云博科技电子有限公司（以下简称江苏云博公司）、商丘舒芯表面科技有限公司（以下简称舒芯科技公司）、重庆川融电子有限公司（以下简称重庆川融公司）、睢宁碧润农业科技有限公司（以下简称睢宁农业公司）、江苏芯源智控科技有限公司（以下简称芯源智控公司）	20%
本公司、江苏云睿汽车电器系统有限公司（以下简称云睿电器公司）、江苏云泰精密科技有限公司（以下简称云泰精密公司）、徐州芯源诚达传感科技有限公司（以下简称芯源诚达公司）、江苏正芯电子科技有限公司（以下简称正芯科技公司）	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

（1）根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），本公司自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(2) 本公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202432004120), 有效期 3 年(2024-2026 年), 本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

(3) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对江苏省认定机构 2022 年认定的第二批高新技术企业进行备案的公告》, 本公司控股子公司云睿电器公司被认定为高新技术企业, 认定有效期为 2022 年至 2024 年, 本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

(4) 本公司控股子公司云泰精密公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202332006852), 有效期 3 年(2023-2025 年), 本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

(5) 本公司控股子公司芯源诚达公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202332002654), 有效期 3 年(2023-2025 年), 本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

(6) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对江苏省认定机构 2024 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》, 本公司控股子公司正芯科技公司被认定为高新技术企业(证书编号: GR202432002252), 认定有效期为 2024 年至 2026 年, 本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

(7) 根据《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。本期江苏云博公司、舒芯科技公司、重庆川融公司、睢宁农业公司、芯源智控公司属于小型微利企业, 享受上述所得税税收优惠。

(8) 根据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》, 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。本期本公司、云泰公司、云睿公司、芯源诚达公司、正芯公司享受上述增值税税收优惠。

3、其他

云意香港公司、马来西亚云意公司按注册所在地的相关政策计缴税费。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	195,239.44	266,003.55
银行存款	1,302,025,666.46	1,336,572,336.21
其他货币资金	9,751,020.75	1,312,349.41
合计	1,311,971,926.65	1,338,150,689.17
其中: 存放在境外的款项总额	7,565,298.61	13,866,039.14

其他说明

2、交易性金融资产

单位: 元

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	596,058,177.63	285,186,740.65

其中：		
理财产品	562,612,493.15	250,012,493.15
股票	33,445,684.48	35,174,247.50
其中：		
合计	596,058,177.63	285,186,740.65

其他说明：

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	1,999,750.00	4,727,656.97
合计	1,999,750.00	4,727,656.97

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,105,000.00	100.00%	105,250.00	5.00%	1,999,750.00	4,976,481.02	100.00%	248,824.05	5.00%	4,727,656.97
其中：										
商业承兑汇票	2,105,000.00	100.00%	105,250.00	5.00%	1,999,750.00	4,976,481.02	100.00%	248,824.05	5.00%	4,727,656.97
合计	2,105,000.00	100.00%	105,250.00	5.00%	1,999,750.00	4,976,481.02	100.00%	248,824.05	5.00%	4,727,656.97

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	2,105,000.00	105,250.00	5.00%
合计	2,105,000.00	105,250.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	248,824.05	-143,574.05				105,250.00
合计	248,824.05	-143,574.05				105,250.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 □不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据**(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据****(6) 本期实际核销的应收票据情况**

其中重要的应收票据核销情况：

应收票据核销说明：

5、应收账款**(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	621,224,403.19	588,231,309.90
1 至 2 年	2,078,545.32	9,023,367.41
2 至 3 年	1,335,837.07	1,339,801.22
3 年以上	91,918.27	128,724.75
3 至 4 年	80,618.96	117,425.44
4 至 5 年	11,299.31	11,299.31
合计	624,730,703.85	598,723,203.28

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏	624,730,703.85	100.00%	29,699,898.77	4.75%	595,030,805.08	598,723,203.28	100.00%	28,869,594.15	4.82%	569,853,609.13

账准备的应收账款										
其中：										
账龄组合	579,132,359.10	92.70%	29,699,898.77	5.13%	549,432,460.33	561,744,301.65	93.82%	28,869,594.15	5.14%	532,874,707.50
光伏发电应收补贴款组合	45,598,344.75	7.30%			45,598,344.75	36,978,901.63	6.18%			36,978,901.63
合计	624,730,703.85	100.00%	29,699,898.77	4.75%	595,030,805.08	598,723,203.28	100.00%	28,869,594.15	4.82%	569,853,609.13

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	576,607,968.24	28,830,398.41	5.00%
1-2年	1,096,635.52	109,663.55	10.00%
2-3年	1,335,837.07	667,918.54	50.00%
3年以上	91,918.27	91,918.27	100.00%
合计	579,132,359.10	29,699,898.77	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	28,869,594.15	805,857.58			24,447.04	29,699,898.77
合计	28,869,594.15	805,857.58			24,447.04	29,699,898.77

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	45,598,344.75		45,598,344.75	7.30%	0.00
客户二	33,875,983.62		33,875,983.62	5.42%	1,693,799.18
客户三	30,259,197.38		30,259,197.38	4.84%	1,512,959.87
客户四	29,146,701.90		29,146,701.90	4.66%	1,457,335.10
客户五	27,468,312.58		27,468,312.58	4.40%	1,373,415.63
合计	166,348,540.23		166,348,540.23	26.62%	6,037,509.78

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

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
应收质保金	366,300.00	236,815.00	129,485.00	580,000.00	388,063.64	191,936.36
合计	366,300.00	236,815.00	129,485.00	580,000.00	388,063.64	191,936.36

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	366,300.00	100.00%	236,815.00	64.65%	129,485.00	580,000.00	100.00%	388,063.64	66.91%	191,936.36
其中：										
合计	366,300.00	100.00%	236,815.00	64.65%	129,485.00	580,000.00	100.00%	388,063.64	66.91%	191,936.36

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	366,300.00	236,815.00	64.65%
合计	366,300.00	236,815.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 □不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
账龄组合	-151,248.64	0.00	0.00	
合计	-151,248.64	0.00	0.00	——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况**7、应收款项融资****(1) 应收款项融资分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	108,344,512.91	80,921,251.94
合计	108,344,512.91	80,921,251.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	108,344,512.91	100.00%			108,344,512.91	80,921,251.94	100.00%			80,921,251.94
其中：										

银行承兑汇票	108,344,512.91	100.00%			108,344,512.91	80,921,251.94	100.00%			80,921,251.94
合计	108,344,512.91	100.00%			108,344,512.91	80,921,251.94	100.00%			80,921,251.94

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	615,791,451.68	
合计	615,791,451.68	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,356,261.98	1,611,424.73
合计	3,356,261.98	1,611,424.73

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,722,078.13	2,021,498.40
备用金	1,505,271.70	513,812.93

应收暂付款	505,884.16	361,509.77
合计	4,733,233.99	2,896,821.10

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	3,387,504.19	1,546,991.30
1至2年	61,380.00	65,380.00
2至3年	165,782.00	165,882.00
3年以上	1,118,567.80	1,118,567.80
3至4年	53,167.80	53,167.80
4至5年	17,700.00	17,700.00
5年以上	1,047,700.00	1,047,700.00
合计	4,733,233.99	2,896,821.10

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	4,733,233.99	100.00%	1,376,972.01	29.09%	3,356,261.98	2,896,821.10	100.00%	1,285,396.37	44.37%	1,611,424.73
其中：										
账龄组合	4,733,233.99	100.00%	1,376,972.01	29.09%	3,356,261.98	2,896,821.10	100.00%	1,285,396.37	44.37%	1,611,424.73
合计	4,733,233.99	100.00%	1,376,972.01	29.09%	3,356,261.98	2,896,821.10	100.00%	1,285,396.37	44.37%	1,611,424.73

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	3,387,504.19	169,375.21	5.00%
1-2年	61,380.00	6,138.00	10.00%
2-3年	165,782.00	82,891.00	50.00%
3年以上	1,118,567.80	1,118,567.80	100.00%
合计	4,733,233.99	1,376,972.01	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	77,349.57	6,538.00	1,201,508.80	1,285,396.37
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-306.90	306.90		
本期计提	91,649.62	-706.90	-50.00	90,892.72
其他变动	682.92			682.92
2025 年 6 月 30 日余额	169,375.21	6,138.00	1,201,458.80	1,376,972.01

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	1,285,396.37	90,892.72			682.92	1,376,972.01
合计	1,285,396.37	90,892.72			682.92	1,376,972.01

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金保证金	1,031,000.00	3 年以上	21.78%	1,031,000.00
第二名	押金保证金	300,000.00	1 年以内	6.34%	15,000.00
第三名	备用金	549,100.00	1 年以内	11.60%	27,455.00
第四名	备用金	445,100.00	1 年以内	9.40%	22,255.00
第五名	押金保证金	270,172.88	1 年以内	5.71%	13,508.64
合计		2,595,372.88		54.83%	1,109,218.64

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	24,734,541.63	99.88%	19,770,039.70	98.66%
1 至 2 年	2,730.33	0.01%	242,110.86	1.21%
2 至 3 年	12,500.00	0.05%	12,500.00	0.06%
3 年以上	14,640.00	0.06%	14,640.00	0.07%
合计	24,764,411.96		20,039,290.56	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 10,965,864.31 元，占预付款项期末余额的比例为 44.28%。

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	252,111,794.50	26,526,127.90	225,585,666.60	220,453,143.91	32,953,557.14	187,499,586.77
在产品	106,302,765.48	3,922,977.67	102,379,787.81	77,071,346.15	5,140,995.88	71,930,350.27
库存商品	196,590,239.60	13,045,665.77	183,544,573.83	198,227,429.36	12,654,200.64	185,573,228.72
周转材料	7,765,508.54		7,765,508.54	6,359,541.94		6,359,541.94
委托加工物资	569,656.27		569,656.27	720,712.31		720,712.31
合计	563,339,964.39	43,494,771.34	519,845,193.05	502,832,173.67	50,748,753.66	452,083,420.01

(2) 确认为存货的数据资源

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	32,953,557.14	-2,060,876.02		4,366,553.21		26,526,127.90
在产品	5,140,995.88	-417,280.84		800,737.37		3,922,977.67
库存商品	12,654,200.64	3,660,197.92		3,268,732.80		13,045,665.77
合计	50,748,753.66	1,182,041.06		8,436,023.38		43,494,771.34

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出/耗用
库存商品	相关产成品估计售价减去成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

(6) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	60,985,043.84	161,893,863.02
待抵扣增值税	19,832,942.77	16,507,001.93
合计	80,817,986.61	178,400,864.95

其他说明：

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益	其他权益	宣告发放现金	计提减值	其他		

	值)				的投 资损 益	调整	变动	股利 或利 润	准备		值)	
一、合营企业												
二、联营企业												
产业 基金 公司	78,107 ,321.9 8				- 35,318 .98						78,072 ,003.0 0	
小计	78,107 ,321.9 8				- 35,318 .98						78,072 ,003.0 0	
合计	78,107 ,321.9 8				- 35,318 .98						78,072 ,003.0 0	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	37,018,118.32	52,191,028.90
合计	37,018,118.32	52,191,028.90

其他说明：

公司持有宝玛医疗科技（无锡）有限公司股权比例为 5.44%。宝玛医疗科技（无锡）有限公司期末公允价值根据预估可收回的金额确定。

14、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	73,740,090.84	10,165,128.71		83,905,219.55
2.本期增加金额				

(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	73,740,090.84	10,165,128.71		83,905,219.55
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	29,024,199.92	3,646,464.15		32,670,664.07
2.本期增加金额	1,803,865.25	115,933.40		1,919,798.65
(1) 计提或摊销	1,803,865.25	115,933.40		1,919,798.65
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	30,828,065.17	3,762,397.55		34,590,462.72
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	42,912,025.67	6,402,731.16		49,314,756.83
2.期初账面价值	44,715,890.92	6,518,664.56		51,234,555.48

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	526,776,257.64	526,936,217.50
合计	526,776,257.64	526,936,217.50

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	光伏电站	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	140,407,350.99	216,646,137.38	36,950,363.43	614,022,970.30	5,574,974.49	62,105,625.50	1,075,707,422.09
2.本期增加金额	2,212,711.62		886,814.85	31,394,871.48	919,425.48	2,896,009.23	38,309,832.66
（1）购置	2,212,711.62		488,671.64	1,782,445.56	372,806.00	2,732,264.11	7,588,898.93
（2）在建工程转入			398,143.21	29,612,425.92	546,619.48	163,745.12	30,720,933.73
（3）企业合并增加							
3.本期减少金额			2,123.90	403,673.78	1,607,788.11	142,590.22	2,156,176.01
（1）处置或报废			2,123.90	403,673.78	1,607,788.11	142,590.22	2,156,176.01
4.期末余额	142,620,062.61	216,646,137.38	37,835,054.38	645,014,168.00	4,886,611.86	64,859,044.51	1,111,861,078.74
二、累计折旧							
1.期初余额	43,817,984.79	102,315,181.32	32,586,346.79	319,519,309.14	4,122,344.49	46,410,038.06	548,771,204.59
2.本期增加金额	2,988,448.09	5,102,912.67	1,347,122.62	25,133,152.88	256,920.26	3,191,841.68	38,020,398.20
（1）计提	2,988,448.09	5,102,912.67	1,347,122.62	25,133,152.88	256,920.26	3,191,841.68	38,020,398.20

3.本期减少金额			2,017.70	93,453.08	1,527,398.70	83,912.21	1,706,781.69
(1) 处置或报废			2,017.70	93,453.08	1,527,398.70	83,912.21	1,706,781.69
4.期末余额	46,806,432.88	107,418,093.99	33,931,451.71	344,559,008.94	2,851,866.05	49,517,967.53	585,084,821.10
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	95,813,629.73	109,228,043.39	3,903,602.67	300,455,159.06	2,034,745.81	15,341,076.98	526,776,257.64
2.期初账面价值	96,589,366.20	114,330,956.06	4,364,016.64	294,503,661.16	1,452,630.00	15,695,587.44	526,936,217.50

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
云泰精密公司厂房	20,864,083.49	尚在办理中
云睿电器公司厂房	40,040,108.06	尚在办理中
合计	60,904,191.55	

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	342,800,720.84	288,019,667.17
合计	342,800,720.84	288,019,667.17

(1) 在建工程情况

单位：元

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
设备安装工程	78,479,607.57		78,479,607.57	53,769,898.41		53,769,898.41
珠江路厂房	264,321,113.27		264,321,113.27	234,249,768.76		234,249,768.76
合计	342,800,720.84		342,800,720.84	288,019,667.17		288,019,667.17

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
设备安装工程		53,769,898.41	55,430,642.89	30,720,933.73		78,479,607.57						
珠江路厂房	552,225,500.00	234,249,768.76	30,071,344.51			264,321,113.27	47.86%	48%				
合计	552,225,500.00	288,019,667.17	85,501,987.40	30,720,933.73		342,800,720.84						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

(5) 工程物资

17、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	6,470,223.43	6,470,223.43
2.本期增加金额	103,326.13	103,326.13
3.本期减少金额		
4.期末余额	6,573,549.56	6,573,549.56
二、累计折旧		
1.期初余额	3,229,053.04	3,229,053.04
2.本期增加金额	917,704.33	917,704.33
(1) 计提	917,704.33	917,704.33
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	4,146,757.37	4,146,757.37
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,426,792.19	2,426,792.19
2.期初账面价值	3,241,170.39	3,241,170.39

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	27,005,129.53	3,002,700.00		13,418,112.53	43,425,942.06
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	27,005,129.53	3,002,700.00		13,418,112.53	43,425,942.06
二、累计摊销					
1.期初余额	5,679,136.50	950,855.00		10,649,970.97	17,279,962.47
2.本期增加金额	392,911.55			537,083.73	929,995.28
(1) 计提	392,911.55			537,083.73	929,995.28
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,072,048.05	950,855.00		11,187,054.70	18,209,957.75
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	20,933,081.48	2,051,845.00		2,231,057.83	25,215,984.31
2.期初账面价值	21,325,993.03	2,051,845.00		2,768,141.56	26,145,979.59

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
云睿电器公司土地	955,505.24	尚在办理中
小计	955,505.24	

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江苏云博公司	14,017,069.18					14,017,069.18
芯源诚达公司	24,876,565.59					24,876,565.59
合计	38,893,634.77					38,893,634.77

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
江苏云博公司	14,017,069.18					14,017,069.18
芯源诚达公司	24,876,565.59					24,876,565.59
合计	38,893,634.77					38,893,634.77

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致

江苏云博公司	根据相关规定，与商誉减值测试相关的资产组或者资产组组合应当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	江苏云博公司商誉相关资产组	是
芯源诚达公司	根据相关规定，与商誉减值测试相关的资产组或者资产组组合应当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	芯源诚达公司商誉相关资产组	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,803,059.96		918,384.74		6,884,675.22
土地租金	1,287,500.00		225,000.00		1,062,500.00
青苗补偿	804,000.00		24,000.00		780,000.00
合计	9,894,559.96		1,167,384.74		8,727,175.22

其他说明

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	63,048,008.46	9,457,201.27	68,961,147.89	10,344,172.19

内部交易未实现利润	25,597,967.21	3,839,695.08	24,972,277.06	3,839,695.08
可抵扣亏损	56,291,520.88	8,443,728.13	56,291,520.88	8,443,728.13
租赁负债	662,497.54	28,308.32	1,220,746.38	111,329.39
预计负债	1,301,276.12	195,191.42	3,421,829.08	513,274.36
政府补助	59,648,558.59	8,947,283.79	65,764,252.12	9,864,637.82
合计	206,549,828.80	30,911,408.01	220,631,773.41	33,116,836.97

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,096,014.40	314,402.16	2,096,014.40	314,402.16
固定资产加速折旧	94,739,627.31	14,210,944.10	99,046,561.36	14,856,984.21
合伙企业实现的归属于母公司净利润	39,217,881.90	7,031,413.53	41,494,048.96	6,198,836.00
联营企业实现的归属于母公司净利润	37,078,627.49	5,561,794.12	37,078,627.49	5,561,794.12
使用权资产	807,305.21	95,473.89	1,321,981.83	176,316.34
公允价值损益调整	14,417,062.05	2,162,559.31	13,808,863.02	2,071,329.45
合计	188,356,518.36	29,376,587.11	194,846,097.06	29,179,662.28

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	14,449,953.10	16,461,454.91	14,967,175.43	18,149,661.54
递延所得税负债	14,449,953.10	14,926,634.01	14,967,175.43	14,212,486.85

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	114,547,736.43	119,000,173.67
信用减值准备	2,901,842.66	2,915,802.30
资产减值准备	49,695,652.92	48,557,316.45
租赁负债	1,519,158.72	2,080,941.54
合计	168,664,390.73	172,554,233.96

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年		6,232,693.10	
2026 年	8,824,336.08	18,475,449.31	
2027 年	19,245,016.47	20,318,493.10	
2028 年	23,929,038.61	23,915,850.61	

2029 年	20,838,199.20	20,838,199.20	
2030 年	14,999,124.85	5,467,135.52	
2031 年	1,135,286.09	1,639,725.62	
2032 年	16,832,609.79	16,832,609.79	
2033 年	5,096,930.32	5,096,930.32	
2034 年	183,087.10	183,087.10	
2035 年	3,464,107.92		
合计	114,547,736.43	119,000,173.67	

其他说明

22、其他非流动资产

单位：元

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
预付长期资产 款	42,548,976.70		42,548,976.70	23,111,056.84		23,111,056.84
合计	42,548,976.70		42,548,976.70	23,111,056.84		23,111,056.84

其他说明：

23、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	256,835.96	256,835.96	冻结	主要系司法冻结	2,264,245.08	2,264,245.08	冻结	其中 1,152,115.63 元系银行承兑汇票保证金； 1,006,835.95 元系司法冻结款、 105,293.5 元系保函保证金
合计	256,835.96	256,835.96			2,264,245.08	2,264,245.08		

其他说明：

24、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

融资性票据	77,626,273.87	70,983,611.05
合计	77,626,273.87	70,983,611.05

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	273,564,273.82	118,699,939.42
合计	273,564,273.82	118,699,939.42

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

26、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	343,194,944.64	382,430,903.12
工程、设备款	52,841,778.57	55,623,561.59
合计	396,036,723.21	438,054,464.71

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	18,283,315.65	16,709,214.24
合计	18,283,315.65	16,709,214.24

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	7,225,191.11	5,405,512.11
应付暂收款	3,628,355.54	3,873,933.13
股权转让款	7,429,769.00	7,429,769.00
合计	18,283,315.65	16,709,214.24

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
芯源诚达公司原自然人股东	7,429,769.00	第二期股权受让款尚未支付
合计	7,429,769.00	

其他说明

28、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租租金	258,775.37	817,210.13
合计	258,775.37	817,210.13

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

29、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	14,758,829.60	16,698,035.20
合计	14,758,829.60	16,698,035.20

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

30、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	61,523,635.67	123,871,287.51	140,729,047.03	44,665,876.15
二、离职后福利-设定提存计划	165.71	10,636,685.37	10,514,620.16	122,230.92
合计	61,523,801.38	134,507,972.88	151,243,667.19	44,788,107.07

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	54,747,765.76	102,982,024.33	121,008,558.34	36,721,231.75
2、职工福利费		7,645,877.59	7,386,160.76	259,716.83
3、社会保险费	1,450.22	6,480,615.78	6,450,724.04	31,341.96
其中：医疗保险费	1,450.22	5,505,534.72	5,475,642.98	31,341.96
工伤保险费		436,979.24	436,979.24	
生育保险费		538,101.82	538,101.82	
4、住房公积金	9,037.42	5,449,093.05	5,328,997.82	129,132.65
5、工会经费和职工教育经费	6,765,382.27	1,313,676.76	554,606.07	7,524,452.96
合计	61,523,635.67	123,871,287.51	140,729,047.03	44,665,876.15

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		10,279,528.42	10,164,774.34	114,754.08
2、失业保险费	165.71	357,156.95	349,845.82	7,476.84
合计	165.71	10,636,685.37	10,514,620.16	122,230.92

其他说明：

31、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,630,178.94	729,842.63
企业所得税	13,934,775.21	23,048,811.28
个人所得税	870,680.01	715,820.65
城市维护建设税	548,606.58	634,777.46
房产税	403,906.36	451,404.34
土地使用税	216,200.85	250,155.20
教育费附加	237,432.43	254,770.72
地方教育附加	168,394.01	184,047.14
印花税		12.50
合计	18,010,174.39	26,269,641.92

其他说明

32、持有待售负债**33、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,333,493.88	1,674,821.02
合计	1,333,493.88	1,674,821.02

其他说明：

34、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	660,763.91	475,270.89
已背书未到期的票据		3,449,849.93
合计	660,763.91	3,925,120.82

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

35、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	848,162.38	1,158,360.60
2-3 年		468,506.30
合计	848,162.38	1,626,866.90

其他说明

36、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		1,706,315.16	
产品质量保证	8,198,705.25	9,519,136.60	预计产品质量损失
合计	8,198,705.25	11,225,451.76	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

37、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	72,413,500.60		7,722,581.55	64,690,919.05	政府补助
合计	72,413,500.60		7,722,581.55	64,690,919.05	

38、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	878,143,718.00						878,143,718.00

其他说明：

39、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	383,414,163.70		18,636,405.66	364,777,758.04
其他资本公积	39,672,687.19	8,865,478.13		48,538,165.32
合计	423,086,850.89	8,865,478.13	18,636,405.66	413,315,923.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期减少资本公积（股本溢价）18,636,405.66 元，系公司实施第二期员工持股计划受让公司回购股票 1,633.00 万股，将低于回购成本差额 18,636,405.66 元冲减资本公积（股本溢价）。

(2) 本公司实施以权益结算的股份支付，以股份支付换取的职工服务金额为 8,865,478.13 元，相应增加资本公积-其他资本公积。

40、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	118,345,755.00		95,060,805.66	23,284,949.34
合计	118,345,755.00		95,060,805.66	23,284,949.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少系实施第二期员工持股计划通过非交易过户方式完成受让公司回购的股票 1,633.00 万股，相应减少库存股 95,060,805.66 元

41、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	- 578,140.35	1,993,696.8 8				1,993,696.8 8		1,415,556.5 3
外币 财务报表 折算差额	- 578,140.35	1,993,696.8 8				1,993,696.8 8		1,415,556.5 3
其他综合 收益合计	- 578,140.35	1,993,696.8 8				1,993,696.8 8		1,415,556.5 3

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

42、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	210,383,859.46	16,258,331.05		226,642,190.51
合计	210,383,859.46	16,258,331.05		226,642,190.51

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加 16,258,331.05 元，系按照母公司当期净利润的 10%提取法定盈余公积。

43、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	1,610,140,720.61	1,313,858,232.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	221,750,412.99	210,602,131.27
减：提取法定盈余公积	16,258,331.05	17,382,596.30
应付普通股股利	50,700,333.85	51,258,661.08
期末未分配利润	1,764,820,788.37	1,455,819,105.91

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

44、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,038,912,936.06	686,847,789.63	1,002,783,704.74	676,591,910.41
其他业务	58,872,645.63	44,312,897.71	23,630,555.75	11,758,529.71
合计	1,097,785,581.69	731,160,687.34	1,026,414,260.49	688,350,440.12

营业收入、营业成本的分解信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

合同中可变对价相关信息：

45、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,276,434.70	2,225,961.11
教育费附加	987,321.60	965,646.19
房产税	848,825.21	1,003,137.41
土地使用税	466,378.55	500,332.90
印花税	889,892.87	901,503.80
地方教育附加	674,595.88	643,764.10
环境保护税	35,011.08	14,370.44
车船使用税		28.88
合计	6,178,459.89	6,254,744.83

其他说明：

46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,668,637.92	16,427,314.39
服务费	7,966,435.53	7,125,859.92
折旧与摊销	3,334,689.64	3,748,158.59
业务招待费	630,002.46	2,232,081.94
办公费	1,496,957.27	1,025,074.37
差旅费	1,228,778.46	738,475.46
股权激励费用	2,549,531.25	71,187.45
其他	2,085,447.89	1,980,501.15
合计	31,960,480.42	33,348,653.27

其他说明

47、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,895,398.56	8,001,299.16

差旅费	1,981,430.17	1,127,464.13
业务招待费	1,077,843.03	903,181.24
业务宣传费	1,697,782.05	1,126,671.71
股权激励费用	1,339,537.50	
售后服务费		-8,638,356.82
其他	1,592,103.63	1,956,095.00
合计	13,584,094.94	4,476,354.42

其他说明：

48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,911,511.78	37,863,030.65
直接投入	41,135,154.15	24,097,968.82
折旧费用与无形资产摊销	5,122,301.07	5,158,998.57
股权激励	3,391,565.63	557,433.85
其他	2,373,861.37	2,090,715.75
合计	84,934,394.00	69,768,147.64

其他说明

49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-28,221,105.36	-14,546,816.46
汇兑损益	85,192.25	-418,529.53
利息支出	600,233.88	708,324.44
手续费及其他	562,501.49	340,653.91
合计	-26,973,177.74	-13,916,367.64

其他说明

50、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	4,185,581.42	8,200,712.40
与资产相关的政府补助	6,922,581.54	9,444,788.47
代扣个人所得税手续费返还	164,346.45	113,299.92
增值税加计抵减	3,170,611.69	838,834.54
合计	14,443,121.10	18,597,635.33

51、净敞口套期收益

52、公允价值变动收益

单位：元

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	-593,283.91	-5,907,224.30

合计	-593,283.91	-5,907,224.30
----	-------------	---------------

其他说明：

53、投资收益

单位：元

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	-35,318.98	-1,031.29
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,271,536.88	14,477,276.99
处置交易性金融资产取得的投资收益		1,109,576.71
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	6,169,276.15	
银行承兑汇票贴现利息	-1,538,879.06	-2,011,956.12
合计	10,866,614.99	13,573,866.29

其他说明

54、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-753,176.25	-3,134,223.47
合计	-753,176.25	-3,134,223.47

其他说明

55、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,182,041.06	-7,100,126.02
十一、合同资产减值损失	151,248.64	415,636.52
合计	-1,030,792.42	-6,684,489.50

其他说明：

56、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	72,775.02	20,088.80

57、营业外收入

单位：元

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
质量索赔	136,843.38	24,478.97	136,843.38

罚没及违约金收入	734,250.00		734,250.00
其他	13.79	45,724.23	13.79
合计	871,107.17	70,203.20	871,107.17

其他说明：

58、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	200,000.00		200,000.00
滞纳金		62,103.86	
非流动资产毁损报废损失	322,233.25	33,862.46	322,233.25
罚没支出		3,810.00	
其他	19,100.00	14.07	19,100.00
合计	541,333.25	99,790.39	541,333.25

其他说明：

59、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	34,757,792.79	28,337,452.39
递延所得税费用	-2,230,537.89	-2,177,715.88
合计	32,527,254.90	26,159,736.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	280,275,675.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	42,041,351.29
子公司适用不同税率的影响	199,255.20
调整以前期间所得税的影响	499,506.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,830,759.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,700,912.06
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	1,788,751.07
研发费加计扣除的影响	-11,303,271.63
所得税费用	32,527,254.90

其他说明：

60、其他综合收益

详见附注

61、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金、投标保证金	8,203,573.52	57,930,846.61
收到的政府补助款	838,810.18	14,129,478.46
银行存款利息收入	28,221,105.36	14,546,816.46
租金收入	2,234,278.53	2,202,590.59
代收代付股权激励相关费用		1,340,222.22
其他	171,107.17	1,771,845.40
合计	39,668,874.76	91,921,799.74

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付不符合现金及现金等价物定义的保证金	256,835.96	22,141,408.83
付现的研发费用性质支出	5,484,420.28	2,123,632.18
付现的销售费用性质支出	5,841,189.33	5,765,955.11
付现的管理费用性质支出	12,293,390.86	14,564,515.00
支付押金及保证金	6,201,664.18	3,316,000.00
代收代付股权激励相关费用		1,340,222.22
其他	781,601.49	137,337.52
合计	30,859,102.10	49,389,070.86

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	1,280,280,000.00	458,000,000.00
处置其他非流动金融资产	22,477,465.84	
合计	1,302,757,465.84	458,000,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	1,492,880,000.00	310,000,000.00

合计	1,492,880,000.00	310,000,000.00
----	------------------	----------------

支付的重要的与投资活动有关的现金

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票贴现收入	77,190,366.37	149,024,518.89
员工持股计划受让回购股票	76,424,400.00	
合计	153,614,766.37	149,024,518.89

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金	1,313,161.44	655,375.20
股份回购款		38,348,239.00
融资性票据到期支付	70,983,611.05	50,000,000.00
合计	72,296,772.49	89,003,614.20

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

62、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	247,748,420.39	228,408,617.30
加：资产减值准备	1,783,968.67	9,818,712.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,309,832.66	37,089,867.50
使用权资产折旧	917,704.33	530,407.72
无形资产摊销	929,995.28	1,055,656.13
长期待摊费用摊销	1,167,384.74	1,210,725.48
处置固定资产、无形资产和其	-72,775.02	-20,088.80

他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	322,233.25	31,517.42
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	593,283.91	5,907,224.30
财务费用（收益以“—”号填列）	685,426.13	289,794.91
投资损失（收益以“—”号填列）	-10,866,614.99	-15,585,822.41
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,688,206.63	262,529.77
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	714,147.16	-2,440,245.65
存货的减少（增加以“—”号填列）	-68,792,565.46	-48,175,320.89
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-176,553,761.09	-179,785,027.52
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	166,580,257.95	39,280,936.01
其他	35,948.72	-4,720,064.57
经营活动产生的现金流量净额	205,191,093.26	73,159,419.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,311,715,066.43	1,179,338,205.55
减：现金的期初余额	1,335,886,444.09	1,021,447,060.54
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	-24,171,377.66	157,891,145.01

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,311,715,066.43	1,335,886,444.09
其中：库存现金	195,239.44	266,003.55
可随时用于支付的银行存款	1,301,768,806.24	1,335,565,500.26
可随时用于支付的其他货币资金	9,751,020.75	54,940.28

三、期末现金及现金等价物余额	1,311,715,066.43	1,335,886,444.09
----------------	------------------	------------------

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	256,835.96	2,264,245.08	银行承兑汇票保证金、信用证保证金及银行定期存单质押、银行存款司法冻结
合计	256,835.96	2,264,245.08	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

63、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

64、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	32,308,182.04	7.1586	231,281,351.95
欧元	812,367.76	8.4024	6,825,838.87
港币	1,200.00	0.9120	1,094.34
卢布	5,090.00	0.0913	464.59
英镑	947.55	9.8300	9,314.42
林吉特	2,614,152.82	1.6950	4,430,989.03
里拉	450.00	0.1797	80.85
苏姆	838,000.00	0.0006	475.90
比索	8,500.00	0.3809	3,237.48
日元	5,473,830.00	0.0496	271,469.13
应收账款			
其中：美元	17,411,502.49	7.1586	124,641,981.72
欧元	695,079.05	8.4024	5,840,332.21
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			

其中：港币	40,000.00	0.9120	36,478.00
林吉特	199,162.35	1.6950	337,586.19
应付账款			
其中：美元	2,820,108.24	7.1586	20,188,026.85
欧元	247,489.05	8.4024	2,079,502.00
林吉特	360,206.37	1.6950	610,560.67

其他说明：

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

适用 不适用

65、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

项目	本期数	上期同期数
租赁负债的利息费用	95,253.49	58,060.86
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,313,161.44	655,375.20
售后租回交易产生的相关损益		

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	2,967,257.11	
合计	2,967,257.11	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

66、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,911,511.78	37,863,030.65
直接投入	41,135,154.15	24,097,968.82
折旧费用与无形资产摊销	5,122,301.07	5,158,998.57
股权激励费用	3,391,565.63	524,517.42
其他	2,373,861.37	2,123,632.18
合计	84,934,394.00	69,768,147.64
其中：费用化研发支出	84,934,394.00	69,768,147.64

1、符合资本化条件的研发项目

2、重要外购在研项目

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

(2) 合并成本及商誉

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
云泰精密	16,000,000.00	江苏徐州	江苏徐州	制造业	65.00%		同一控制下企业合并
云睿电器	150,000,000.00	江苏徐州	江苏徐州	制造业	52.50%		设立
云意驱动	96,400,000.00	江苏徐州	江苏徐州	制造业	100.00%		设立
江苏云博	10,000,000.00	江苏徐州	江苏徐州	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
云意新能源	60,000,000.00	江苏徐州	江苏徐州	制造业	100.00%		设立

云意道阳	46,874,372.00	广东珠海	广东珠海	投资	99.50%		设立
云意香港	25,502,400.00	香港	香港	制造业	100.00%		设立
正芯科技	50,000,000.00	江苏徐州	江苏徐州	制造业	70.00%		设立
舒芯科技	10,000,000.00	河南商丘	河南商丘	制造业	100.00%		设立
芯源诚达	6,000,000.00	江苏徐州	江苏徐州	制造业	59.58%		非同一控制下企业合并
重庆川融	5,000,000.00	重庆	重庆	批发业	100.00%		设立
马来西亚云意	170,000,000.00	马来西亚	马来西亚	制造业	100.00%		设立
芯源智控公司	50,000,000.00	江苏徐州	江苏徐州	制造业	60.00%		设立
睢宁恒辉	50,000,000.00	江苏徐州	江苏徐州	太阳能、风能发电		100.00%	设立
睢宁农业	5,000,000.00	江苏徐州	江苏徐州	农业技术服务		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
云泰精密公司	35.00%	14,335,424.18		96,167,056.38
云睿电器公司	47.50%	12,540,196.53		82,486,842.58

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云泰精密公司	276,522,573.11	103,967,456.73	380,490,029.84	84,898,439.56	18,238,957.03	103,137,396.59	242,578,943.36	101,115,662.54	343,694,605.90	89,329,375.85	19,216,776.60	108,546,152.45
云睿电器公司	170,740,322.54	160,069,022.16	330,809,344.70	146,047,672.33	2,687,494.07	148,735,166.40	166,648,700.00	145,290,880.87	311,939,580.87	153,061,347.70	4,498,528.00	157,559,875.70

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益	经营活动	营业收入	净利润	综合收益	经营活动

			总额	现金流量			总额	现金流量
云泰精密公司	217,106,830.17	40,958,354.80	40,958,354.80	38,688,216.03	156,511,016.30	24,739,762.02	24,739,762.02	74,502,037.12
云睿电器公司	179,948,803.14	26,400,413.75	26,400,413.75	36,846,759.55	138,815,878.63	14,253,967.67	14,253,967.67	53,623,462.91

其他说明:

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营企业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	
珠海广发云意智能汽车产业基金(有限合伙)	广东珠海	广东珠海	投资	68.65%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

产业基金公司由本公司(作为有限合伙人)、广发信德投资管理有限公司(作为有限合伙人)和珠海广发云意投资管理有限公司(作为普通合伙人、合伙企业管理人)共同出资组建。产业基金公司出资总额为 10,000.00 万元, 本公司出资 6,865.00 万元(2019 年收回出资 3,146.92 万元, 剩余 3,718.08 万元)。产业基金公司经营范围为:股权投资, 以自有资金进行智能汽车投资、项目投资, 主要投资布局汽车电子产业链企业, 扩展相关产品领域。根据合伙协议约定:合伙企业由普通合伙人即珠海广发云意投资管理有限公司的投资决策委员会执行合伙事务, 投资决策委员会共由 5 人组成(其中本公司委派 2 人), 投资决策委员会决议须经全体委员五分之三以上表决通过后方为有效。因此, 本公司直接或间接均不能控制合伙企业事务, 但对合伙企业具有重大影响, 因此本公司对产业基金公司采用权益法核算。

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	产业基金公司	产业基金公司
流动资产	113,724,994.82	113,776,442.71
非流动资产		

资产合计	113,724,994.82	113,776,442.71
流动负债	300.00	300.00
非流动负债		
负债合计	300.00	300.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	113,724,694.82	113,776,142.71
按持股比例计算的净资产份额	78,072,002.99	78,107,321.97
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	78,072,002.99	78,107,321.97
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-51,447.89	-1,502.24
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-51,447.89	-1,502.24
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	70,246,833.91			6,922,581.54		63,324,252.37	与资产相关
递延收益	2,166,666.69			800,000.01		1,366,666.68	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	11,108,162.96	17,645,500.87

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1.信用风险管理实务

公司在每个资产负债表日评估相关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，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1)定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2)定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1)债务人发生重大财务困难；

2)债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3)债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4)债权人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。

2.预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3.金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)9之说明。

4.信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1)货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2)应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司应收账款和合同资产的 26.62%（2024 年 12 月 31 日：29.22%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二)流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	77,626,273.87	77,626,273.87	77,626,273.87		
应付票据	273,564,273.82	273,564,273.82	273,564,273.82		
应付账款	396,036,723.21	396,036,723.21	396,036,723.21		
其他应付款	18,283,315.65	18,283,315.65	18,283,315.65		
一年内到期的非流动负债	1,333,493.88	1,457,551.92	1,457,551.92		
租赁负债	848,162.38	888,937.71		888,937.71	
小计	767,692,242.81	767,857,076.18	766,968,138.47	888,937.71	

（续上表）

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	70,983,611.05	70,983,611.05	70,983,611.05		
应付票据	118,699,939.42	118,699,939.42	118,699,939.42		
应付账款	438,054,464.71	438,054,464.71	438,054,464.71		
其他应付款	16,709,214.24	16,709,214.24	16,709,214.24		
一年内到期的非流动负债	1,674,821.02	1,855,398.60	1,855,398.60		
租赁负债	1,626,866.90	1,801,756.20		1,801,756.20	
小计	647,748,917.34	648,104,384.22	646,302,628.02	1,801,756.20	

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司短期借款余额为融资性票据，因此本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

2.外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1 之说明。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	33,445,684.48		562,612,493.15	596,058,177.63
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	33,445,684.48		562,612,493.15	596,058,177.63
（2）权益工具投资	33,445,684.48			33,445,684.48
（3）衍生金融资产			562,612,493.15	562,612,493.15
（二）其他非流动金融资产		37,018,118.32		37,018,118.32
（三）应收款项融资			108,344,512.91	108,344,512.91
持续以公允价值计量的负债总额	33,445,684.48	37,018,118.32	670,957,006.06	741,420,808.86
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的交易性金融资产中的权益工具投资系控股的云意道阳合伙企业参与的上市公司非公开发行股票，年末公允价值按照资产负债表日公开交易市场的收盘价确定。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他非流动金融资产 37,018,118.32 元系公司持有对参股公司的股权。宝玛医疗科技（无锡）有限公司期末公允价值参考公司预估可能收回的金额确定。

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

项目	期末公允价值	估值技术
衍生金融资产	562,612,493.15	公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为公允价值
应收款项融资	108,344,512.91	公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为公允价值
合计	670,957,006.06	

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
徐州云意科技发展有限公司	江苏徐州	研究和试验发展	8,000 万元	40.10%	40.10%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是付红玲。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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：

4、其他关联方情况

5、关联交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
- (3) 关联租赁情况
- (4) 关联担保情况
- (5) 关联方资金拆借
- (6) 关联方资产转让、债务重组情况
- (7) 关键管理人员报酬
- (8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

- (1) 应收项目
- (2) 应付项目

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司员工	16,330,000. 00	61,727,400. 00						
合计	16,330,000. 00	61,727,400. 00						

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	无
可行权权益工具数量的确定依据	根据取得的可行权人数变动等信息作出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,865,478.13
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,865,478.13

其他说明

第二期员工持股计划：按照董事会确定定价规则以 4.68 元/股的价格受让公司回购的 16,330,000 股公司股票，转让价格低于授予日公允价值部分 61,727,400.00 元符合《企业会计准则第 11 号--股份支付》中关于股份支付的规定，公司按照“股份支付”的相关要求进行会计处理。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司员工	8,865,478.13	
合计	8,865,478.13	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.3
利润分配方案	以截至 2025 年 6 月 30 日公司总股本 878,143,718 股扣除回购专用证券账户中持有的股份余额 4,000,000 股后的 874,143,718 股为基数，向可参与分配的股东每 10 股派发现金股利人民币 0.30 元（含税），合计派发现金股利 26,224,311.54 元，不送红股，不进行资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司主要业务为生产和销售智能控制器及部件、智能雨刮系统产品、半导体功率器件、传感器类产品和新能源连接类零组件等。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。

(2) 报告分部的财务信息

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	672,753,888.79	533,331,056.21
1至2年	989,532.69	1,140,931.14
2至3年	6,132,606.65	6,132,606.65
3年以上	0.00	36,806.48
3至4年	0.00	36,806.48
合计	679,876,028.13	540,641,400.48

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,902,407.94	1.60%	10,902,407.94	100.00%		10,902,407.94	2.02%	10,902,407.94	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	668,973,620.19	98.40%	19,808,387.58	2.96%	649,165,232.61	529,738,992.54	97.98%	19,674,564.93	3.71%	510,064,427.61
其中：										
账龄组合	395,847,371.84	58.22%	19,808,387.58	5.00%	376,038,984.26	392,337,481.57	72.57%	19,674,564.93	5.01%	372,662,916.64

关联方组合	273,126,248.35	40.17%			273,126,248.35	137,401,510.97	25.41%			137,401,510.97
合计	679,876,028.13	100.00%	30,710,795.52	4.52%	649,165,232.61	540,641,400.48	100.00%	30,576,972.87	5.66%	510,064,427.61

按单项计提坏账准备类别名称：深圳市云博科技电子有限公司

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市云博科技电子有限公司	10,902,407.94	10,902,407.94	10,902,407.94	10,902,407.94	100.00%	预计无法收回
合计	10,902,407.94	10,902,407.94	10,902,407.94	10,902,407.94		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	395,526,992.17	19,776,349.61	5.00%
1-2年	320,379.67	32,037.97	10.00%
合计	395,847,371.84	19,808,387.58	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	10,902,407.94					10,902,407.94
按组合计提坏账准备	19,674,564.93	133,822.65				19,808,387.58
合计	30,576,972.87	133,822.65				30,710,795.52

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	204,955,358.14		204,955,358.14	30.15%	0.00
第二名	31,605,843.12		31,605,843.12	4.65%	0.00

第三名	28,962,914.46		28,962,914.46	4.26%	1,448,145.72
第四名	28,571,540.43		28,571,540.43	4.20%	0.00
第五名	26,589,775.61		26,589,775.61	3.91%	1,329,488.78
合计	320,685,431.76		320,685,431.76	47.17%	2,777,634.50

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	24,137,582.03	23,780,747.38
合计	24,137,582.03	23,780,747.38

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收股利情况

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	115,357.90	79,605.63
其他	819,780.52	480,127.90

合并范围内关联方往来	23,261,892.53	23,261,892.53
合计	24,197,030.95	23,821,626.06

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,564,273.31	1,184,868.42
1至2年	14,618,461.08	14,622,461.08
2至3年	8,002,696.56	8,002,696.56
3年以上	11,600.00	11,600.00
5年以上	11,600.00	11,600.00
合计	24,197,030.95	23,821,626.06

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	24,197,030.95	100.00%	59,448.92	0.25%	24,137,582.03	23,821,626.06	100.00%	40,878.68	0.17%	23,780,747.38
其中：										
合计	24,197,030.95	100.00%	59,448.92	0.25%	24,137,582.03	23,821,626.06	100.00%	40,878.68	0.17%	23,780,747.38

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	890,098.42	44,504.92	5.00%
1-2年	33,440.00	3,344.00	10.00%
2-3年	0.00	0.00	50.00%
3年以上	11,600.00	11,600.00	100.00%
合计	935,138.42	59,448.92	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	25,534.68	3,744.00	11,600.00	40,878.68

2025年1月1日余额 在本期				
本期计提	18,970.24	-400.00		18,570.24
2025年6月30日余额	44,504.92	3,344.00	11,600.00	59,448.92

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	40,878.68	18,570.24				59,448.92
合计	40,878.68	18,570.24				59,448.92

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来款	674,174.89	1年以内	2.79%	
第一名	关联方往来款	14,585,021.08	1-2年	60.28%	
第一名	关联方往来款	8,002,696.56	2-3年	33.07%	
第二名	其他	250,000.00	1年以内	1.03%	12,500.00
第三名	其他	150,000.00	1年以内	0.62%	7,500.00
第四名	其他	126,000.00	1年以内	0.52%	6,300.00
第五名	其他	90,395.46	1年以内	0.37%	4,519.77
合计		23,878,287.99		98.68%	30,819.77

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	517,989,616.15	36,263,881.93	481,725,734.22	484,075,614.27	36,263,881.93	447,811,732.34
对联营、合营企业投资	78,072,003.00		78,072,003.00	78,107,321.98		78,107,321.98

合计	596,061,619.15	36,263,881.93	559,797,737.22	562,182,936.25	36,263,881.93	525,919,054.32
----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

(1) 对子公司投资

单位：元

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
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
云泰精密 公司	34,817,267. 06					1,245,825.0 0	36,063,092. 06	
云睿电器 公司	85,873,608. 19					1,294,059.3 8	87,167,667. 57	
云意驱动 公司	151,169,15 4.16					115,762.50	151,284,91 6.66	
江苏云博 公司		25,003,635. 71					0.00	25,003,635. 71
云意新能 源公司	60,142,459. 80					259,087.50	60,401,547. 30	
云意道阳 合伙公司	46,640,000. 01						46,640,000. 01	
正芯科技 公司	10,986,074. 12					474,075.00	11,460,149. 12	
芯源诚达 公司	19,344,769. 00	11,260,246. 22				24,806.25	19,369,575. 25	11,260,246. 22
舒芯科技 公司	10,000,000. 00					30,318.75	10,030,318. 75	
重庆川融 公司	650,000.00						650,000.00	
云意科技 (香港) 公司	7,182,690.0 0						7,182,690.0 0	
云意科技 (马来西 亚)公司	17,005,710. 00		23,593,580. 00				40,599,290. 00	
芯源智控 公司	4,000,000.0 0		6,000,000.0 0			876,487.50	10,876,487. 50	
合计	447,811,73 2.34	36,263,881. 93	29,593,580. 00			4,320,421.8 8	481,725,73 4.22	36,263,881. 93

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
产业基金	78,107,321.9				- 35,318							78,072,003.0	

公司	8				.98						0
小计	78,107,321.98				-35,318.98						78,072,003.00
合计	78,107,321.98				-35,318.98						78,072,003.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	770,390,641.39	544,139,581.51	767,189,882.40	527,766,146.58
其他业务	53,434,448.15	71,340,427.70	23,117,711.95	20,333,685.08
合计	823,825,089.54	615,480,009.21	790,307,594.35	548,099,831.66

营业收入、营业成本的分解信息：

与履约义务相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

5、投资收益

单位：元

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	-35,318.98	-1,031.29
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,345,068.05	14,316,480.43
银行承兑汇票贴现利息	-1,253,086.70	-1,028,266.69
资金拆借利息	431,928.50	3,252,633.44
合计	4,488,590.87	16,539,815.89

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-249,458.23	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,148,027.52	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,575,992.24	
委托他人投资或管理资产的损益	6,271,536.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	652,007.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-35,318.98	
减：所得税影响额	1,114,952.73	
少数股东权益影响额（税后）	264,464.21	
合计	11,983,369.66	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.09%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.71%	0.24	0.24

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他