

露笑科技股份有限公司

财务报告

(未经审计)

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日止

合并资产负债表

2025年6月30日

编制单位：露笑科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	943,084,459.72	833,948,959.77
交易性金融资产	六、2	74,421,578.70	3,389,575.32
衍生金融资产			
应收票据	六、3	105,932,562.16	78,595,572.99
应收账款	六、4	2,391,494,316.09	2,125,525,034.72
应收款项融资	六、5	55,813,263.87	56,705,854.94
预付款项	六、6	114,102,940.02	70,395,549.96
其他应收款	六、7	33,767,038.98	64,460,249.96
存货	六、8	404,939,162.76	412,688,260.32
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产	六、9	7,697,040.46	7,818,584.07
一年内到期的非流动资产	六、10	386,204,852.36	229,428,282.67
其他流动资产	六、11	36,954,669.44	109,212,140.38
流动资产合计		4,554,411,884.56	3,992,168,065.10
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、12	1,016,312,505.70	1,074,884,327.57
长期股权投资	六、13	111,033,975.43	110,238,367.42
其他权益工具投资	六、14	13,234,172.59	13,172,261.29
其他非流动金融资产	六、15	369,696,817.77	332,600,000.00
投资性房地产	六、16	15,996,949.47	16,722,964.11
固定资产	六、17	4,011,763,571.79	4,116,677,094.80
在建工程	六、18	99,316,375.35	120,098,600.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、19	228,015,147.43	235,264,574.83
无形资产	六、20	198,201,724.37	189,985,147.21
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	六、21	5,515,137.74	5,515,137.74
长期待摊费用	六、22	37,934,102.33	36,963,797.48
递延所得税资产	六、23	58,726,200.28	44,133,480.08
其他非流动资产	六、24	55,408,709.27	127,175,721.55
非流动资产合计		6,221,155,389.52	6,423,431,474.32
资产总计		10,775,567,274.08	10,415,599,539.42

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2025 年 6 月 30 日

编制单位：露笑科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、26	724,959,688.82	725,740,493.45
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、27	187,895,883.40	188,170,000.00
应付账款	六、28	662,109,986.05	665,500,550.60
预收款项			
合同负债	六、29	28,873,791.90	27,686,406.54
应付职工薪酬	六、30	20,912,139.64	31,951,014.74
应交税费	六、31	67,851,369.30	53,544,328.56
其他应付款	六、32	72,444,578.05	106,828,824.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、33	283,248,714.41	254,000,857.17
其他流动负债	六、34	94,780,200.11	73,826,026.08
流动负债合计		2,143,076,351.68	2,127,248,502.03
非流动负债：			
长期借款	六、35	893,021,215.00	911,136,214.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、36	126,308,497.98	127,012,551.26
长期应付款	六、37	1,176,892,947.21	982,955,835.11
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、38	199,482.57	77,383.40
递延收益	六、39	50,350,745.00	37,766,619.52
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,246,772,887.76	2,058,948,603.29
负债合计		4,389,849,239.44	4,186,197,105.32
股东权益：			
股本	六、40	1,923,005,903.00	1,923,005,903.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、41	4,659,165,808.55	4,637,995,726.51
减：库存股	六、42	241,849,993.35	229,237,692.96
其他综合收益	六、43	-21,480,514.64	-21,024,837.49
专项储备	六、44	14,314,392.06	9,686,976.53
盈余公积	六、45	41,481,145.56	41,481,145.56
未分配利润	六、46	-89,345,155.85	-239,629,569.55
归属于母公司股东权益合计		6,285,291,585.33	6,122,277,651.60
少数股东权益		100,426,449.31	107,124,782.50
股东权益合计		6,385,718,034.64	6,229,402,434.10
负债和股东权益总计		10,775,567,274.08	10,415,599,539.42

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2025 年 1-6 月

编制单位：露笑科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入	六、47	1,752,104,718.15	1,898,822,384.66
其中：营业收入	六、47	1,752,104,718.15	1,898,822,384.66
二、营业总成本	六、47	1,562,745,305.53	1,685,586,808.30
其中：营业成本	六、47	1,360,003,597.48	1,465,020,292.83
税金及附加	六、48	9,632,973.86	8,530,790.74
销售费用	六、49	7,347,246.45	5,158,394.08
管理费用	六、50	97,443,955.65	105,965,094.84
研发费用	六、51	46,907,028.03	48,608,884.03
财务费用	六、52	41,410,504.06	52,303,351.78
其中：利息费用		65,984,758.60	69,643,183.66
利息收入		1,505,821.78	7,881,081.89
加：其他收益	六、53	7,731,458.87	4,171,439.33
投资收益（损失以“－”号填列）	六、54	2,834,963.12	23,746,805.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,045,998.17	606,639.60
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）	六、55	-4,001,569.00	9,500.00
信用减值损失（损失以“－”号填列）	六、56	-28,134,988.54	-15,748,693.91
资产减值损失（损失以“－”号填列）	六、57		-9,857,917.35
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、58	503,030.74	488,149.84
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		168,292,307.81	216,044,859.88
加：营业外收入	六、59	2,196,661.75	545,729.25
减：营业外支出	六、60	415,454.33	1,913,633.91
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		170,073,515.23	214,676,955.22
减：所得税费用	六、61	26,487,434.72	50,947,107.25
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		143,586,080.51	163,729,847.97
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		143,586,080.51	163,729,847.97
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）		150,284,413.70	180,365,239.05
2、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-6,698,333.19	-16,635,391.08
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1、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			
2、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			
（二）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		143,586,080.51	163,729,847.97
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		150,284,413.70	180,365,239.05
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-6,698,333.19	-16,635,391.08
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0796	0.0950
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0796	0.0950

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2025 年 1-6 月

编制单位：露笑科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,709,493,373.98	862,160,437.98
收到的税费返还		3,367,777.39	9,583,779.38
收到其他与经营活动有关的现金	六、63	67,689,064.93	43,234,054.72
经营活动现金流入小计		1,780,550,216.30	914,978,272.08
购买商品、接受劳务支付的现金		1,347,701,265.72	995,592,441.73
支付给职工以及为职工支付的现金		115,554,205.10	136,577,439.89
支付的各项税费		114,043,407.59	86,428,653.14
支付其他与经营活动有关的现金	六、63	63,826,541.82	179,503,100.93
经营活动现金流出小计		1,641,125,420.23	1,398,101,635.69
经营活动产生的现金流量净额		139,424,796.07	-483,123,363.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		761,470,000.00	58,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,672,254.00	4,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,020,976.46	1,843,161.88
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	六、63		
投资活动现金流入小计		765,163,230.46	64,343,161.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,057,006.60	154,300,239.27
投资支付的现金		742,350,000.00	387,500,000.00
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	六、63		
投资活动现金流出小计		826,407,006.60	541,800,239.27
投资活动产生的现金流量净额		-61,243,776.14	-477,457,077.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		334,520,000.00	678,118,102.35
收到其他与筹资活动有关的现金	六、63	345,875,964.33	1,716,372,372.89
筹资活动现金流入小计		680,395,964.33	2,394,490,475.24
偿还债务支付的现金		336,884,999.00	697,695,955.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,763,694.08	40,417,226.24
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	六、63	158,265,371.36	1,232,898,766.02
筹资活动现金流出小计		532,914,064.44	1,971,011,947.69
筹资活动产生的现金流量净额		147,481,899.89	423,478,527.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		651,049.65	182,999.98
五、现金及现金等价物净增加额		226,313,969.47	-536,918,913.47
加：期初现金及现金等价物余额		526,867,483.63	1,069,765,119.71
六、期末现金及现金等价物余额		753,181,453.10	532,846,206.24

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2025 年 1-6 月

编制单位：露笑科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2025年1-6月													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1,923,005,903.00				4,637,995,726.51	229,237,692.96	21,024,837.49	9,686,976.53	41,481,145.56		-239,629,569.55	6,122,277,651.60	107,124,782.50	6,229,402,434.10
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	1,923,005,903.00				4,637,995,726.51	229,237,692.96	-21,024,837.49	9,686,976.53	41,481,145.56		-239,629,569.55	6,122,277,651.60	107,124,782.50	6,229,402,434.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					21,170,082.04	12,612,300.39	-455,677.15	4,627,415.53			150,284,413.70	163,013,933.73	-6,698,333.19	156,315,600.54
（一）综合收益总额											150,284,413.70	150,284,413.70	-6,698,333.19	143,586,080.51
（二）股东投入和减少资本					21,170,082.04							21,170,082.04		21,170,082.04
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额					21,170,082.04							21,170,082.04		21,170,082.04
4、其他														
（三）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备								4,627,415.53				4,627,415.53		4,627,415.53
1、本期提取								8,710,091.17				8,710,091.17		8,710,091.17
2、本期使用								4,082,675.64				4,082,675.64		4,082,675.64
（六）其他						12,612,300.39	-455,677.15					-13,067,977.54		-13,067,977.54
四、本年年末余额	1,923,005,903.00				4,659,165,808.55	241,849,993.35	-21,480,514.64	14,314,392.06	41,481,145.56		-89,345,155.85	6,285,291,585.33	100,426,449.31	6,385,718,034.64

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2025 年 1-6 月

编制单位：露笑科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2024年1-6月												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股永续债其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	1,923,005,903.00		4,615,732,279.62	151,246,904.06	-22,000,000.00	2,188,906.41	41,481,145.56		-497,646,640.42	5,911,514,690.11	142,278,471.51	6,053,793,161.62	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	1,923,005,903.00		4,615,732,279.62	151,246,904.06	-22,000,000.00	2,188,906.41	41,481,145.56		-497,646,640.42	5,911,514,690.11	142,278,471.51	6,053,793,161.62	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				77,990,788.90		2,916,505.61			180,365,239.05	105,290,955.76	-16,635,391.08	88,655,564.68	
（一）综合收益总额									180,365,239.05	180,365,239.05	-16,635,391.08	163,729,847.97	
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存 收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备						2,916,505.61				2,916,505.61		2,916,505.61	
1、本期提取						8,308,289.74				8,308,289.74		8,308,289.74	
2、本期使用						5,391,784.13				5,391,784.13		5,391,784.13	
（六）其他				77,990,788.90						-77,990,788.90		-77,990,788.90	
四、本年年末余额	1,923,005,903.00		4,615,732,279.62	229,237,692.96	-22,000,000.00	5,105,412.02	41,481,145.56		-317,281,401.37	6,016,805,645.87	125,643,080.43	6,142,448,726.30	

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：露笑科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		231,807,247.12	137,063,772.79
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		20,573,745.41	71,509,471.27
应收账款	十七、1	783,142,292.04	580,205,555.15
应收款项融资		46,224,241.48	45,428,958.81
预付款项		2,012,963.69	343,271.95
其他应收款	十七、2	3,575,557,758.95	3,671,571,372.61
存货		219,216,400.13	230,310,220.34
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		122,221,728.54	16,399,323.40
其他流动资产		21,074,268.37	78,484,525.49
流动资产合计		5,021,830,645.73	4,831,316,471.81
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		62,354,001.54	70,887,857.42
长期股权投资	十七、3	2,518,399,220.97	2,513,861,050.28
其他权益工具投资		3,001,822.01	1,854,390.53
其他非流动金融资产		170,696,817.77	173,600,000.00
投资性房地产		6,806,575.51	7,055,467.39
固定资产		156,612,759.87	165,320,365.54
在建工程		5,688,732.29	5,331,541.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		22,633,427.48	23,180,877.38
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		6,497,303.33	6,853,123.78
递延所得税资产			
其他非流动资产		20,056,160.00	105,564,757.22
非流动资产合计		2,972,746,820.77	3,073,509,430.99
资产总计		7,994,577,466.50	7,904,825,902.80

公司负责人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

资产负债表（续）

2025 年 6 月 30 日

编制单位：露笑科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款		642,371,680.26	642,642,150.40
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		157,970,000.00	174,970,000.00
应付账款		402,153,364.73	354,239,541.99
预收款项			
合同负债		313,734.72	184,298.42
应付职工薪酬		7,728,680.29	10,604,367.59
应交税费		16,582,789.35	1,399,739.52
其他应付款		302,698,608.18	255,856,560.00
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		27,524,062.50	28,026,950.00
其他流动负债		8,112,895.88	64,848,969.64
流动负债合计		1,565,455,815.91	1,532,772,577.56
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			
递延收益		10,741,941.94	11,435,636.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,741,941.94	11,435,636.26
负债合计		1,576,197,757.85	1,544,208,213.82
股东权益：			
股本		1,923,005,903.00	1,923,005,903.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,685,512,221.40	4,664,342,139.36
减：库存股		241,849,993.35	229,237,692.96
其他综合收益		-20,798,177.99	-21,945,609.47
专项储备			
盈余公积		39,467,857.31	39,467,857.31
未分配利润		33,041,898.28	-15,014,908.26
股东权益合计		6,418,379,708.65	6,360,617,688.98
负债和股东权益总计		7,994,577,466.50	7,904,825,902.80

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2025 年 1-6 月

编制单位：露笑科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	十七、4	1,073,682,523.29	904,147,410.98
减：营业成本	十七、4	954,992,777.09	854,069,145.45
税金及附加		2,807,049.48	1,760,106.66
销售费用		955,478.58	1,003,067.26
管理费用		40,310,261.49	30,314,711.53
研发费用		20,954,203.45	21,082,838.27
财务费用		13,104,656.80	3,435,645.46
其中：利息费用		16,922,901.04	16,365,481.97
利息收入		41,665.37	11,237,644.65
加：其他收益		2,153,228.62	1,195,706.04
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	-183,093.08	13,600,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-4,153,572.38	
信用减值损失（损失以“－”号填列）		9,711,361.70	2,708,499.08
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-3,389.57	323,159.62
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		48,082,631.69	10,309,261.09
加：营业外收入		44,561.31	17,844.24
减：营业外支出		70,386.46	71,095.15
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		48,056,806.54	10,256,010.18
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		48,056,806.54	10,256,010.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		48,056,806.54	10,256,010.18
（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		48,056,806.54	10,256,010.18

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2025 年 1-6 月

编制单位：露笑科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,008,012,323.35	668,216,739.95
收到的税费返还		296,966.61	279,100.34
收到其他与经营活动有关的现金		1,195,497,631.41	26,254,335.73
经营活动现金流入小计		2,203,806,921.37	694,750,176.02
购买商品、接受劳务支付的现金		1,024,730,262.35	928,753,688.67
支付给职工以及为职工支付的现金		36,954,941.02	28,833,128.43
支付的各项税费		10,846,698.43	9,492,948.35
支付其他与经营活动有关的现金		959,244,794.12	35,536,787.62
经营活动现金流出小计		2,031,776,695.92	1,002,616,553.07
经营活动产生的现金流量净额		172,030,225.45	-307,866,377.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,000,000.00
取得投资收益收到的现金			867,077.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			4,867,077.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,268,013.85	14,866,535.67
投资支付的现金		1,500,000.00	95,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,768,013.85	109,866,535.67
投资活动产生的现金流量净额		-22,768,013.85	-104,999,458.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		245,020,000.00	517,759,043.57
收到其他与筹资活动有关的现金		300,000.00	1,253,759,654.58
筹资活动现金流入小计		245,320,000.00	1,771,518,698.15
偿还债务支付的现金		245,520,000.00	554,810,956.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,237,275.56	16,365,481.97
支付其他与筹资活动有关的现金		42,309,271.67	826,244,534.78
筹资活动现金流出小计		301,066,547.23	1,397,420,973.18
筹资活动产生的现金流量净额		-55,746,547.23	374,097,724.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,457,663.23	-1,152.72
五、现金及现金等价物净增加额		94,973,327.60	-38,769,263.16
加：期初现金及现金等价物余额		136,833,919.53	136,154,137.58
六、期末现金及现金等价物余额		231,807,247.13	97,384,874.42

公司负责人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

股东权益变动表

2025 年 1-6 月

编制单位：露笑科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2025年1-6月										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,923,005,903.00				4,664,342,139.36	229,237,692.96	-21,945,609.47		39,467,857.31	-15,014,908.26	6,360,617,688.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,923,005,903.00				4,664,342,139.36	229,237,692.96	-21,945,609.47		39,467,857.31	-15,014,908.26	6,408,050,094.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					21,170,082.04	12,612,300.39	1,147,431.48			48,056,806.54	57,762,019.67
（一）综合收益总额										48,056,806.54	48,056,806.54
（二）股东投入和减少资本					21,170,082.04						21,170,082.04
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					21,170,082.04						21,170,082.04
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他						12,612,300.39	1,147,431.48				-11,464,868.91
四、本年年末余额	1,923,005,903.00				4,685,512,221.40	241,849,993.35	-20,798,177.99		39,467,857.31	33,041,898.28	6,418,379,708.65

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2025 年 1-6 月

编制单位：露笑科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2024年1-6月										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,923,005,903.00				4,642,078,692.47	151,246,904.06	-22,000,000.00		39,467,857.31	-23,255,454.58	6,408,050,094.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,923,005,903.00				4,642,078,692.47	151,246,904.06	-22,000,000.00		39,467,857.31	-23,255,454.58	6,324,516,796.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						77,990,788.90				10,256,010.18	-67,734,778.72
（一）综合收益总额										10,256,010.18	10,256,010.18
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他						77,990,788.90					-77,990,788.90
四、本年年末余额	1,923,005,903.00				4,642,078,692.47	229,237,692.96	-22,000,000.00		39,467,857.31	-12,999,444.40	6,340,315,315.42

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责

露笑科技股份有限公司

2025 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

露笑科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为露笑电磁线有限公司,于 2008 年 5 月在绍兴市工商行政管理局登记注册,由露笑集团有限公司、鲁小均等 16 位自然人共同发起设立的股份有限公司。公司于 2011 年 9 月 1 日在深圳市证券交易所上市,现持有统一社会信用代码为 9133000014621022X1 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止 2025 年 6 月 30 日,本公司累计发行股本总数 1,923,005,903.00 股,注册资本为 1,923,005,903.00 元,注册地址:浙江省诸暨市店口镇露笑路 38 号,总部地址:浙江省诸暨市陶朱街道展诚大道 8 号,母公司为露笑集团有限公司,集团最终实际控制人为鲁小均家庭。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事漆包线、高空作业设备及新能源汽车配件等产品的制造、销售,以及太阳能发电、输电、供(配)电业务。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 30 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、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。

根据企业会计准则的相关规定,本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 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、完整地反映了本公司及本集团

2025 年 6 月 30 日的财务状况及 2025 年度前 6 个月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、27“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、33“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、越南盾为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	按欠款方归集的期末余额前十名应收款项（主要含应收账款、长期应收款）
重要的在建工程	本集团将单项在建工程金额超过资产总额 1%的认定为重要
重要的投资活动	本集团将单项金额超过资产总额 1%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量。
重要的或有事项	本集团将单项金额超过资产总额 1%的或有事项认定为重要的或有事项。

5、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

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件

而未予确认的，在购买日后 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，则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的，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《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团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，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决

策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、14 “长期股权投资” 或本附注四、10 “金融工具”。

本集团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的各项交易的条款、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。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”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）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。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。

7、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。本集团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。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团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，本集团仅确认因该交易产生的损益中归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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，采用交易发生日的月初汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

在本集团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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计

算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，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，本集团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。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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净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。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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已显著增加，本集团按照相当于整个存续期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未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收账款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
传统行业等其他组合	主要是漆包线、登高机等传统制造业的客户组合。
新能源汽车行业组合	主要是新能源汽车配件制造业的客户组合。
应收国网发电电费组合：	主要是具有较高的信用等级的国家电网及国家财政补贴的客户组合。
应收其他发电电费组合	主要是付款周期较短、信用损失风险极低的客户组合。

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
余额百分比法组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金及保证金、备用金、代垫款、具有可收回性保证的诉讼赔偿款及保险理赔款等应收款项。
账龄分析法组合	除上述以外的其他应收款。

⑤ 长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团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。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
售后回租组合	应收售后回租保证金
应收融资租赁款组合	应收融资租赁款组合
分期收款销售商品款组合	新能源汽车行业、高空作业设备

12、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产和处置组

（1）持有待售

本集团若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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

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作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，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，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。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或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。本集团向合营企业或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。本集团自联营企业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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计

处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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。

15、投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。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。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，本集团以转换前固定资产或无形资产的账面价值作为转换后投资性房地产的入账价值。

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。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可

靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	4	4.8
机器设备	年限平均法	5-10	4	19.2-9.6
运输设备	年限平均法	10	4	9.6
电子设备及其他	年限平均法	5	4	19.2
光伏电站及附属设施	年限平均法	20	5	4.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22 “长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资

产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22 “长期资产减值”。

18、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、 生物资产

（1） 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的芍药等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌

价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

（2）生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括业桃等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

20、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流

入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；发明专利权、电脑软件，以预期能够给本集团带来经济利益的年限作为使用寿命。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费用、耕地占用税、水土保持费、道路维修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团

向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，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。本集团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）。

本集团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。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务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。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的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，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以

对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

（2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

27、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的收入主要来源于如下业务类型为商品销售、电力销售、租赁收入。本公司收入确认的具体方法如下：

（1）本公司内销销售商品收入确认的具体方法如下：

当商品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得商品的控制权，本公司确认收入。

对于附有销售退回条款的商品的销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限。本公司按照预期退还金额确认负债，同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产。

（2）本公司外销销售商品收入确认的具体方法如下：

本公司外销收入按照出口货物港口离岸确认收入。

（3）本公司电力销售在客户取得上网电量的控制权时确认收入，具体如下：

①向电力公司的电力销售：根据经电力公司确认的月度实际上网电量按合同上网电价确认电费收入；

②向用户的电力销售：根据公司、用户签订的协议，根据各方确认的月度实际用电量按合同电价确认收入。

（4）租赁收入：本公司对租赁收入的确定方法及会计处理方法详见本附注四、30、“租赁”（2）中所述的相关会计政策处理。

28、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者

身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

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

本集团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）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；（2）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；（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）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足

够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

30、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并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，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 40,000 元的租赁），本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的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。

31、其他重要的会计政策和会计估计

（1）回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

（2） 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

32、 重要会计政策、会计估计的变更

本期无重要会计政策、会计估计的变更。

33、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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集团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集团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。

本集团对前述判断、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，本集团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） 收入确认

如本附注四、27、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售

价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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）长期资产减值准备

本集团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。本集团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。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 预计负债

本集团根据合约条款、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集团的情况下，本集团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集团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，本集团会就出售、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集团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。

五、 税项	
1、 主要税种及税率	
税种	具体税率情况
增值税	应税销售商品及电力收入、不动产租赁服务收入和简易计税方法计算的收入分别按 13%、9%和 5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%或 5%计缴。
教育税附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育税附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	0%-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

注：存在不同企业所得税税率纳税主体或项目的，披露情况说明：	
纳税主体或项目名称	所得税税率
蔚县香岛光伏科技有限公司（三期）	0%
丰宁满族自治县顺新太阳能发电有限公司	12.50%
葫芦岛宏光光伏发电有限公司	12.50%
浙江中科正方电子技术有限公司	15%
American Roshow Trading Ltd	5.39%
VIETNAM ROSHOW INDUSTRY COMPANY LIMITED	20%

纳税主体或项目名称	所得税税率
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠及批文

（1）子公司顺宇洁能科技有限公司(以下简称“顺宇洁能”)根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第二款及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十七条的规定，顺宇洁能下属子公司的太阳能光伏电站项目属于国家重点扶持的公共基础电力项目，享受企业所得税“三免三减半”优惠政策，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。截止2024年底，享受“三免”的发电项目为蔚县香岛光伏科技有限公司（三期），享受“三减半”的发电项目为丰宁满族自治县顺新太阳能发电有限公司、葫芦岛宏光光伏发电有限公司。

（2）子公司浙江中科正方电子技术有限公司(以下简称“中科正方”)于2022年12月24日取得高新技术企业证书，证书编号为GR202233006379，自2022年度起三年内按15%的税率计缴企业所得税。

（3）中科正方产品主要技术领域为《国家重点支持的高新技术领域》中“八、高新技术改造传统行业/(六)汽车行业相关技术/3、汽车电子技术/汽车电子控制系统”，归属于软件行业。根据浙经信软件〔2012〕299号《浙江省经济和信息化委员会关于公布浙江省2012年度第五批软件产品延续登记名单的通知》，“中科正方基于windows操作系统的汽车监控软件”符合软件产品延续登记名单。中科正方的软件产品实际税负率超过3%，享受增值税即征即退政策。

（4）孙公司VIETNAM ROSHOW INDUSTRY COMPANY LIMITED(以下简称“越南露笑”)根据越南第91/2014/ND-CP号号令，可以享受以下优惠政策：新投资项目下企业享受“两免四减半”的企业所得税税率优惠政策（自产生纯利润起计算，最迟不超过3年），优惠期满恢复标准税率20%。

（5）根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；本公司下属子公司中科正方、浙江露笑碳硅晶体有限公司及顺宇洁能下属部分子公司等适用上述优惠政策。

（6）根据财政部、国家税务总局下发的财税[2007]92号《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》，公司支付给残疾人的实际工资在企业所得税前据实扣除，并按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 6 月 30 日，“上年期末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度前 6 个月，“上期”指 2024 年度前 6 个月。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	204,210.15	589,012.49
银行存款	744,380,732.41	648,625,499.27
其他货币资金	198,499,517.16	184,734,448.01
合 计	943,084,459.72	833,948,959.77
其中：存放在境外的款项总额	7,758,885.88	

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	60,654,858.92	2,905,417.45
售后回租、银行借款监管账户	118,761,253.48	172,612,569.02
信用证保证金	556,902.18	556,902.18
诉讼冻结账户	9,916,992.04	859,764.19
ETC 保证金	13,000.00	31,000.00
理财待确认受限		130,000,000.00
其他冻结		108,217.82
合计	189,903,006.62	307,073,870.66

2、 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	74,421,578.70	3,389,575.32	——

项 目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
其中：银行理财产品	74,421,578.70	3,389,575.32	
合 计	74,421,578.70	3,389,575.32	——

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	104,061,696.15	78,162,147.67
商业承兑汇票	1,958,908.00	495,151.08
小 计	106,020,604.15	78,657,298.75
减：坏账准备	88,041.99	61,725.76
合 计	105,932,562.16	78,595,572.99

(2) 期末无已质押的应收票据

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		89,101,102.26
商业承兑汇票		1,904,879.90
合 计		91,005,982.16

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	106,020,604.15	100.00	88,041.99	0.08	105,932,562.16
其中：银行承兑汇票	104,061,696.15	98.15			104,061,696.15
商业承兑汇票	1,958,908.00	1.85	88,041.99	4.49	1,870,866.01
合计	106,020,604.15	100.00	88,041.99	——	105,932,562.16

(续)

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	78,657,298.75	100.00	61,725.76	0.08	78,595,572.99
其中：银行承兑汇票	78,162,147.67	99.37			78,162,147.67
商业承兑汇票	495,151.08	0.63	61,725.76	12.47	433,425.32
合计	78,657,298.75	100.00	61,725.76	0.08	78,595,572.99

① 组合中，按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	1,958,908.00	88,041.99	4.49
合 计	1,958,908.00	88,041.99	4.49

(5) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	61,725.76	26,316.23				88,041.99
合 计	61,725.76	26,316.23				88,041.99

(6) 本年无实际核销的应收票据

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,226,043,434.13	953,465,923.63
1 至 2 年	535,067,612.49	400,822,144.77
2 至 3 年	362,279,448.72	302,899,080.22
3 年以上	396,606,122.62	605,025,529.66
小 计	2,519,996,617.96	2,262,212,678.28
减：坏账准备	128,502,301.87	136,687,643.56
合 计	2,391,494,316.09	2,125,525,034.72

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	100,325,523.68	3.98	100,325,523.68	100.00	
按组合计提坏账准备	2,419,671,094.28	96.02	28,176,778.19	1.16	2,391,494,316.09
其中：应收国网发电电费	1,772,556,714.18	70.34	8,862,783.57	0.50	1,763,693,930.61
传统行业等其他	636,780,286.4	25.27	16,856,670.12	2.65	619,923,616.28
新能源汽车行业	10,067,682.44	0.40	2,455,992.58	24.39	7,611,689.86
应收其他发电电费	266,411.26	0.01	1,331.92	0.50	265,079.34
合 计	2,519,996,617.96	——	128,502,301.87	——	2,391,494,316.09

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	101,130,468.60	4.47	101,130,468.60	100.00	
按组合计提坏账准备	2,161,082,209.68	95.53	35,557,174.96	1.65	2,125,525,034.72
其中：应收国网发电电费	1,564,584,723.26	69.16	7,822,923.64	0.50	1,556,761,799.62
传统行业等其他	580,784,410.09	25.67	24,158,444.91	4.16	556,625,965.18
新能源汽车行业	15,446,692.63	0.68	3,574,474.49	23.14	11,872,218.14
应收其他发电电费	266,383.70	0.01	1,331.92	0.50	265,051.78
合 计	2,262,212,678.28	——	136,687,643.56	——	2,125,525,034.72

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	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
传统行业等其他	66,457,603.18	66,457,603.18	65,652,658.26	65,652,658.26	100.00	预期无法收回
新能源汽车行业	34,672,865.42	34,672,865.42	34,672,865.42	34,672,865.42	100.00	预期无法收回
合 计	101,130,468.60	101,130,468.60	100,325,523.68	100,325,523.68	100.00	——

② 组合中，按应收国网发电电费组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额
-----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收国网发电电费	1,772,556,714.18	8,862,783.57	0.50
合 计	1,772,556,714.18	8,862,783.57	0.50

③ 组合中，按传统行业等其他组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	598,715,904.11	2,993,579.52	0.50
1-2 年	19,765,114.03	4,360,675.77	20.00
2-3 年	13,982,000.78	5,592,800.31	40.00
3 年以上	4,317,267.48	4,317,267.48	100.00
合 计	636,780,286.40	16,856,670.12	2.65

④ 组合中，按新能源汽车行业组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,780,564.37	55,611.29	2.00
1-2 年	5,983,586.97	1,196,717.39	20.00
2-3 年	332,890.68	233,023.48	70.00
3 年以上	970,640.42	970,640.42	100.00
合 计	10,067,682.44	2,455,992.58	24.39

⑤ 组合中，按应收其他发电电费组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	266,411.26	1,331.92	0.50
合 计	266,411.26	1,331.92	0.50

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	101,130,468.60		804,944.92			100,325,523.68
按组合计提坏账准备	35,557,174.96	-7,380,396.77				28,176,778.19

类 别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其中：应收国网发电费	7,822,923.64	1,039,859.93				8,862,783.57
传统行业等其他	24,158,444.91	-7,301,774.79				16,856,670.12
新能源汽车行业	3,574,474.49	-1,118,481.91				2,455,992.58
应收其他发电电费	1,331.92					1,331.92
合 计	136,687,643.56	-7,380,396.77	804,944.92			128,502,301.87

(4) 本年无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	1,502,045,291.76	58.89	7,510,226.46

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	55,813,263.87	56,705,854.94
合 计	55,813,263.87	56,705,854.94

(2) 期末无已质押的应收款项融资

(3) 期末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

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		
合 计		

(4) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初余额		本年变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	56,705,854.94		-892,591.07		55,813,263.87	
合 计	56,705,854.94		-892,591.07		55,813,263.87	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	84,057,973.07	73.67	67,036,673.77	95.23
1 至 2 年	27,107,435.84	23.76	453,828.68	0.64
2 至 3 年	2,797,467.31	2.45	2,767,598.60	3.93
3 年以上	140,063.80	0.12	137,448.91	0.20
合 计	114,102,940.02	100.00	70,395,549.96	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
期末余额前五名预付款项汇总	95,233,998.65	83.46

7、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	33,767,038.98	64,460,249.96
合 计	33,767,038.98	64,460,249.96

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	18,979,309.45	16,111,095.06
其中：6 个月以内	7,904,221.09	8,750,825.92
7-12 个月	11,075,088.36	7,360,269.14
1 至 2 年	5,171,670.39	56,987,618.81
2 至 3 年	18,526,493.65	263,152.45
3 年以上	30,801,873.16	33,071,612.00
小 计	73,479,346.65	106,433,478.32

账 龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	39,712,307.67	41,973,228.36
合 计	33,767,038.90	64,460,249.96

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他单位资金往来	25,913,526.02	49,319,528.25
资金拆借	4,500,000.00	4,500,000.00
诉讼补偿款		
押金及保证金	5,737,345.84	5,332,163.85
员工备用金及其他款项	14,746,392.95	14,872,921.01
增资定金	5,000,000.00	5,000,000.00
代垫款项	17,582,081.84	27,408,865.21
小 计	73,479,346.65	106,433,478.32
减：坏账准备	39,712,307.67	41,973,228.36
合 计	33,767,038.90	64,460,249.96

③ 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	30,500,000.00	41.51	30,500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	42,979,346.65	58.49	9,212,307.67	21.43	33,767,038.98
其中：账龄分析法组合	23,995,607.86	32.66	9,117,388.98	38.00	14,878,218.88
余额百分比法组合	18,983,738.79	25.84	94,918.69	0.50	18,888,820.10
合计	73,479,346.65		39,712,307.67		33,767,038.98

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	31,500,000.00	29.60	31,500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	74,933,478.32	70.40	10,473,228.36	13.98	64,460,249.96
其中：账龄分析法组合	56,228,393.46	52.83	10,379,702.92	18.46	45,848,690.54
余额百分比法组合	18,705,084.86	17.57	93,525.44	0.50	18,611,559.42
合计	106,433,478.32	——	41,973,228.36	——	64,460,249.96

A、期末单项计提坏账准备

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
王吉辰	25,000,000.00	25,000,000.00	24,000,000.00	24,000,000.00	100.00	逾期且违约时间长
山西耀华电力节能供热有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	逾期且违约时间长
诸暨市土地出让金财政专户	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	逾期且违约时间长
合计	31,500,000.00	31,500,000.00	30,500,000.00	30,500,000.00	100.00	——

B、组合中，按账龄分析法组合组合计提坏账准备

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	2,152,587.36	43,051.75	2.00
7-12 个月	2,575,520.00	180,286.40	7.00
1-2 年	2,510,000.00	502,000.00	20.00
2-3 年	16,730,899.34	8,365,449.67	50.00
3 年以上	26,601.16	26,601.16	100.00
合计	23,995,607.86	9,117,388.98	

C、组合中，按余额百分比法组合组合计提坏账准备

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
员工备用金及其他款项	14,746,392.95	73,731.96	0.50

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
押金及保证金	4,237,345.83	21,186.73	0.50
合计	18,983,738.79	94,918.69	0.50

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	10,473,228.36		31,500,000.00	41,973,228.36
2025 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-1,260,920.69			-1,260,920.69
本年转回			1,000,000.00	1,000,000.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	9,212,307.67		30,500,000.00	39,712,307.67

⑤ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	31,500,000.00		1,000,000.00			30,500,000.00
按组合计提坏账准备	10,473,228.36	-1,260,920.69				9,212,307.67
其中：账龄分析法组合	10,379,702.92	-1,262,313.94				9,117,388.98
余额百分比法组合	93,525.44	1,393.25				94,918.69
合计	41,973,228.36	-1,260,920.69	1,000,000.00			39,712,307.67

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的

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
王吉辰	1,000,000.00	已收回部分款项	银行转账	

⑥ 本期无实际核销的其他应收款情况

⑦ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
董彪	16,730,899.34	22.77	代垫款项	2-3 年	8,365,449.67
王吉辰	24,000,000.00	32.66	其他单位资金往来	3 年以上	24,000,000.00
傅海东	5,500,000.00	7.49	员工备用金及其他款项	1 年以内	27,500.00
山西耀华电力节能供热有限公司	5,000,000.00	6.80	增资定金	3 年以上	5,000,000.00
刘伟	3,700,000.00	5.04	员工备用金及其他款项	1 年以内 3,000,000.00 元；1-2 年 700,000.00 元	177,500.00
合计	54,930,899.34	74.76	——	——	37,570,449.67

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	109,412,383.26	4,309,946.52	105,102,436.74
库存商品	224,183,307.86	7,980,891.41	216,202,416.45
发出商品	14,801,436.99		14,801,436.99
在产品	82,557,912.38	13,725,039.80	68,832,872.58
合计	430,955,040.49	26,015,877.73	404,939,162.76

(续)

项目	期初余额
----	------

	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	103,988,656.23	4,309,946.52	99,678,709.71
库存商品	190,434,315.11	7,980,891.41	182,453,423.70
发出商品	10,228,635.33		10,228,635.33
在产品	134,052,531.38	13,725,039.80	120,327,491.58
合计	438,704,138.05	26,015,877.73	412,688,260.32

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,309,946.52					4,309,946.52
库存商品	7,980,891.41					7,980,891.41
发出商品						
在产品	13,725,039.80					13,725,039.80
合计	26,015,877.73					26,015,877.73

9、持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售非流动资产						
其中：固定资产	15,294,516.97	7,597,476.51	7,697,040.46	7,697,040.46		
总计	15,294,516.97	7,597,476.51	7,697,040.46	7,697,040.46		

10、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期应收款	280,696,255.14	229,428,282.67	详见附注六、12
一年内到期的大额存单	105,508,597.22		
合计	386,204,852.36	229,428,282.67	

11、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴/待抵扣增值税	36,326,083.21	33,437,843.82
预缴企业所得税	628,586.23	441,842.39
定期存单		75,332,454.17
合计	36,954,669.44	109,212,140.38

12、长期应收款

（1）长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
融资租赁	38,348,623.72		38,348,623.72	38,348,623.72		38,348,623.72	7.1%
减：未实现融资收益	18,213,963.82		18,213,963.82	18,892,802.58		18,892,802.58	
房租保证金				875,891.81		875,891.81	4.86%
减：未实现融资收益				320,047.47		320,047.47	
分期收款销售商品	2,023,004,500.18	624,827,754.62	1,398,176,745.56	2,002,683,342.18	589,017,354.43	1,413,665,987.75	3%-6%
减：未实现融资收益	128,900,103.55		128,900,103.55	138,256,476.90		138,256,476.90	
售后回租保证金	11,803,000.00	15,000.00	11,788,000.00	13,303,000.00	15,000.00	13,288,000.00	1.14%- 7.6%
减：未实现融资收益	4,190,541.07		4,190,541.07	4,396,566.09		4,396,566.09	
减：一年内到期的长期应收款	291,367,357.61	10,671,102.47	280,696,255.14	232,172,817.19	2,744,534.52	229,428,282.67	
合计	1,630,484,157.85	614,171,652.15	1,016,312,505.70	1,661,172,147.48	586,287,819.91	1,074,884,327.57	—

（2）按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,458,857,255.90	35.25	611,428,853.27	41.91	847,428,402.63
按组合计提坏账准备	171,626,901.95	10.53	2,742,798.88	1.60	168,884,103.07
其中：融资租赁	19,728,810.70	1.21			19,728,810.70

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
分期收款销售	144,285,632.32	8.85	2,727,798.88	1.89	141,557,833.44
售后回租保证金	7,612,458.93	0.47	15,000.00	0.20	7,597,458.93
房租保证金					
合计	1,630,484,157.85	--	614,171,652.15	37.67	1,016,312,505.70

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	574,737,900.00	34.60	574,737,900.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,086,434,247.48	65.40	11,549,919.91	1.06	1,074,884,327.57
其中：融资租赁	19,063,655.12	1.15			19,063,655.12
分期收款销售	1,057,908,314.11	63.68	11,534,919.91	1.09	1,046,373,394.20
售后回租保证金	8,906,433.91	0.54	15,000.00	0.17	8,891,433.91
房租保证金	555,844.34	0.03			555,844.34
合计	1,661,172,147.48	100.00	586,287,819.91	35.29	1,074,884,327.57

期末按单项计提坏账准备

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
分期销售应收款	574,737,900.00	574,737,900.00	574,737,900.00	574,737,900.00	100.00	逾期无法收回
长期应收销售款	884,119,355.90	36,690,953.27				
合计	1,458,857,255.90	611,428,853.27	574,737,900.00	574,737,900.00	100.00	——

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	574,737,900.00	36,690,953.27				611,428,853.27
按组合计提坏账准备	11,549,919.91	-8,807,121.03				2,742,798.88
其中：融资租赁						
分期收款销售	11,534,919.91	-8,807,121.03				2,727,798.88
售后回租证金	15,000.00					15,000.00
房租保证金						
合计	586,287,819.91	27,883,832.24				614,171,652.15

（4） 本期无实际核销的长期应收款情况

13、 长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本年增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业												
安徽瑞露科技有限公司	49,109,682.12				1,404,094.57						50,513,776.69	
深圳万德漆光电科技有限公司	61,128,685.30				-608,486.56						60,520,198.74	
其中：回购权公允价值	35,078,393.42				-1,250,390.16						33,828,003.26	
合计	110,238,367.42				795,608.01						111,033,975.43	

14、 其他权益工具投资

项目	期初余额	本年增减变动					期末余额	本年确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
黑蚂蚁设备租赁有限公司	11,317,870.76				1,085,520.18		10,232,350.58		232,350.58		非交易目的
江西兴胜设备租赁有限公司	1,854,390.53			1,147,431.48			3,001,822.01		1,201,822.01		非交易目的
合计	13,172,261.29			1,147,431.48	1,085,520.18		13,234,172.59		1,434,172.59		——

15、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	369,696,817.77	332,600,000.00
其中：权益工具投资	369,696,817.77	332,600,000.00
合 计	369,696,817.77	332,600,000.00

16、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	30,363,132.54	30,363,132.54
2、本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	30,363,132.54	30,363,132.54
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	13,640,168.43	13,640,168.43
2、本年增加金额	726,014.64	726,014.64
(1) 计提或摊销	726,014.64	726,014.64
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	14,366,183.07	14,366,183.07
三、减值准备		
1、期初余额		

项目	房屋、建筑物	合计
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(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	15,996,949.47	15,996,949.47
2、期初账面价值	16,722,964.11	16,722,964.11

17、 固定资产

（1） 固定资产情况

项目	光伏电站及其附属设施	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	4,327,463,619.08	494,212,621.59	885,668,687.67	16,656,678.55	32,980,134.61	5,756,981,741.50
2、本年增加金额	1,240,965.08	3,509,461.20	45,107,337.53	1,162,353.99	3,864,989.32	54,885,107.12
（1）购置	1,240,965.08	2,800,716.44	16,762,910.58	1,162,353.99	3,864,989.32	25,831,935.41
（2）在建工程转入		708,744.76	28,344,426.95			29,053,171.71
（3）其他增加						
3、本年减少金额	308,616.00	-	179,391,502.68	-	153,118.67	179,853,237.35
（1）处置或报废	308,616.00		179,391,502.68		153,118.67	179,853,237.35
（2）其他减少						
4、期末余额	4,328,395,968.16	497,722,082.79	751,384,522.52	17,819,032.54	36,692,005.26	5,632,013,611.27
二、累计折旧						-
1、期初余额	1,067,423,332.11	159,201,365.53	374,529,789.08	9,020,948.96	19,471,370.99	1,629,646,806.67
2、本年增加金额	101,351,018.19	13,012,512.16	33,028,945.26	594,770.28	2,018,306.69	150,005,552.58
（1）计提	101,351,018.19	13,012,512.16	33,028,945.26	594,770.28	2,018,306.69	150,005,552.58

项目	光伏电站及其附属设施	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(2) 其他增加						
3、本年减少金额	4,937.50		161,658,511.80	-	118,243.54	161,781,692.84
(1) 处置或报废	4,937.50		161,658,511.80		118,243.54	161,781,692.84
(2) 其他减少						
4、期末余额	1,168,769,412.80	172,213,877.69	245,900,222.54	9,615,719.24	21,371,434.14	1,617,870,666.41
三、减值准备						
1、期初余额			10,655,587.06		2,252.97	10,657,840.03
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额			8,277,122.77		1,344.20	8,278,466.97
(1) 处置或报废			8,277,122.77		1,344.20	8,278,466.97
4、期末余额			2,378,464.29		908.77	2,379,373.06
四、账面价值						
1、期末账面价值	3,159,626,555.36	325,508,205.10	503,105,835.69	8,203,313.30	15,319,662.35	4,011,763,571.79
2、期初账面价值	3,260,040,286.97	335,011,256.06	500,483,311.53	7,635,729.59	13,506,510.65	4,116,677,094.80

（2）暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	15,691,567.58	5,895,408.11		9,796,159.47	
机器设备	219,733,133.84	201,518,572.15	8,277,122.77	9,937,438.92	
合计	235,424,701.42	207,413,980.26	8,277,122.77	19,733,598.39	

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	89,544,332.49	正在办理中

18、 在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	56,372,309.24		56,372,309.24	83,459,288.24		83,459,288.24
光伏开发项目	19,023,760.55		19,023,760.55	16,888,188.90		16,888,188.90
建筑物土建装修	23,920,305.56		23,920,305.56	19,427,848.44		19,427,848.44
长晶炉设备升级改造				10,607,687.62	10,284,412.96	323,274.66
合计	99,316,375.35		99,316,375.35	130,383,013.20	10,284,412.96	120,098,600.24

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本年增加金 额	本年转入固定 资产金额	本年其他减 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： 本年 利息 资本 化金 额	本年 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
诸暨市陶朱北路 67 号 厂房工程	1,788.99	15,320,457.57		15,320,457.57			100.00	100.00				其他 来源
葫芦岛市连山区山神庙 乡下塔沟村光伏发电项 目	12,044.04	14,981,672.84				14,981,672.84	12.44	10.00				其他 来源
碳化硅外延生长洁净室	10,850.18	8,907,019.39				8,907,019.39	8.21	8.00				其他 来源
碳化硅长晶炉	48,473.45	55,818,299.97	1,062,769.72	23,357,744.21		33,523,325.48	6.92	7.00				其他 来源
6 英寸碳化硅外延设备	2,548.67	12,743,362.80		12,743,362.80			100.00	100.00				其他 来源
8 号厂房	1,816.51	17,648,377.79	5,264,737.49			22,913,115.28	126.14	95.00				其他 来源
合计	——	125,419,190.36	6,327,507.21	51,421,564.58		80,325,132.99	——	——	——	——	——	

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	计提原因
长晶炉设备升级改造	10,284,412.96		10,284,412.96		业务停产
合计	10,284,412.96		10,284,412.96		

19、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	279,216,233.92	6,000,000.00	285,216,233.92
2、本年增加金额	1,077,208.77		1,077,208.77
（1）购置	1,077,208.77		1,077,208.77
3、本年减少金额			
（1）租赁变更			
4、期末余额	280,293,442.69	6,000,000.00	286,293,442.69
二、累计折旧			
1、期初余额	49,226,659.09	725,000.00	49,951,659.09
2、本年增加金额	8,176,636.17	150,000.00	8,326,636.17
（1）计提	8,176,636.17	150,000.00	8,326,636.17
3、本年减少金额			
（1）租赁变更			
4、期末余额	57,403,295.26	875,000.00	58,278,295.26
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、期末余额			
四、账面价值			

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1、期末账面价值	222,890,147.43	5,125,000.00	228,015,147.43
2、期初账面价值	229,989,574.83	5,275,000.00	235,264,574.83

20、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	211,086,206.33	7,123,190.00	14,750,183.24	232,959,579.57
2、本年增加金额	11,071,131.68	-		11,071,131.68
(1) 购置	11,071,131.68			11,071,131.68
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	222,157,338.01	7,123,190.00	14,750,183.24	244,030,711.25
二、累计摊销				
1、期初余额	31,738,038.95	1,921,907.38	4,146,943.43	37,806,889.76
2、本年增加金额	2,472,509.69	11,246.67	370,798.16	2,854,554.52
(1) 计提	2,472,509.69	11,246.67	370,798.16	2,854,554.52
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	34,210,548.64	1,933,154.05	4,517,741.59	40,661,444.28
三、减值准备				
1、期初余额		5,167,542.60		5,167,542.60
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额		5,167,542.60		5,167,542.60
四、账面价值				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1、期末账面价值	187,946,789.37	22,493.35	10,232,441.65	198,201,724.37
2、期初账面价值	179,348,167.38	33,740.02	10,603,239.81	189,985,147.21

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
合肥露笑半导体材料有限公司土地使用权	5,305,690.15	正在办理中
通辽市阳光动力光电科技有限公司土地使用权	1,096,124.15	正在办理中

21、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
浙江中科正方电子技术有限公司	38,655,269.72			38,655,269.72
合肥露笑半导体材料有限公司	5,515,137.74			5,515,137.74
合计	44,170,407.46			44,170,407.46

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
		计提	处置	
浙江中科正方电子技术有限公司	38,655,269.72			38,655,269.72
合计	38,655,269.72			38,655,269.72

(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
合肥露笑半导体材料有限公司资产组	与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组组合，可独立产生现金流的最小资产组合	其他分部/按产品类型划分	是

注：该资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组组合一致，未发生变化。

(4) 可收回金额的具体确定方法

①可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项 目	账面价值	可收回金额	减值金 额	公允价值和处置 费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
合肥露笑半导体材料有限公司资产组	240,770,799	787,371,884		1、公允价值采用 市场价格； 2、处置费用为与 资产处置相关的 费用	1、市 场 价 格 2、处 置 费 用	1、市场价格：通过市 场询价取得； 2、处置费用：指企业 在处置资产过程中所 发生的、可直接归属 于资产处置的拆卸 费、运费等为使资产 达到可销售状态所发 生的相关费用
合 计	240,770,799	787,371,884		——	——	——

22、 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加金 额	本年摊销金 额	其他减少 金额	期末余额
耕地占用税	3,062,500.10		365,439.56		2,697,060.54
装修费	28,241,597.89	4,011,553.00	3,118,900.25		29,134,250.64
水土保持费	513,327.18		14,596.98		498,730.20
道路维修费	4,721,767.58	772,958.77	315,270.13		5,179,456.22
其他	424,604.73				424,604.73
合计	36,963,797.48	4,784,511.77	3,814,206.92		37,934,102.33

23、 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明细

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
内部交易未实现利润	116,473,926.80	29,118,481.70	124,888,218.19	31,222,054.52
可抵扣亏损	24,539,785.43	6,134,946.31		
递延收益	14,619,304.16	3,654,826.04	17,792,304.17	4,448,076.04
资产减值准备	74,075,706.46	18,503,795.71	31,527,686.82	7,603,300.37
股份支付	5,256,602.08	1,314,150.52	3,440,196.60	860,049.15
合计	234,965,324.93	58,726,200.28	177,648,405.78	44,133,480.08

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,041,618,969.661,036,013,473.89	1,079,581,289.04
资产减值准备	795,017,957.31	796,071,985.63
递延收益	19,724,600.83	19,974,315.35
股份支付	56,330,198.94	36,976,522.37
公允价值变动	1,610,424.68	1,610,424.68
预计负债	199,482.57	77,383.40
合计	1,914,501,633.991,908,896,138.22	1,934,291,920.47

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025 年度	348,935,849.51	424,058,483.83	
2026 年度	94,999,757.11	94,999,757.11	
2027 年度	221,768,800.42	221,768,800.42	
2028 年度	178,528,901.18	178,528,901.18	
2029 年度	160,225,346.50	160,225,346.50	
2030 年度	37,160,314.94		
合计	1,041,618,969.66	1,079,581,289.04	

24、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额定期存单				105,508,597.22		105,508,597.22
持有待售权益投资						
预付设备工程款	44,308,709.27		44,308,709.27	10,567,124.33		10,567,124.33
预付投资款	33,100,000.00	22,000,000.00	11,100,000.00	33,100,000.00	22,000,000.00	11,100,000.00
持有待售固定资产						
合计	77,408,709.27	22,000,000.00	55,408,709.27	149,175,721.55	22,000,000.00	127,175,721.55

25、所有权或使用权受限资产

项目	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	189,903,006.62	189,903,006.57	ETC 保证金、银行承兑汇票保证金、信用保证金、诉讼冻结、募集监管账户、其他冻结
应收账款	1,808,420,533.62	1,578,400,812.11	长期借款质押、光伏电站售后回租质押
一年内到期非流动资产	105,508,597.22	105,508,597.22	定期存款、大额存单质押
固定资产	2,664,802,703.82	1,793,676,310.92	借款抵押、售后回租抵押
投资性房地产	19,305,903.61	8,563,357.54	借款抵押
无形资产	161,225,350.01	130,030,785.32	借款抵押、售后回租抵押
合计	4,949,166,094.90	3,806,082,869.68	——

26、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	364,500,000.00	360,000,000.00
抵押借款	104,880,000.00	104,880,000.00
质押并保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证及抵押借款	205,000,000.00	210,000,000.00
未到期应付利息	579,688.82	860,493.45
合计	724,959,688.82	725,740,493.45

27、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	187,895,883.40	188,170,000.00
合计	187,895,883.40	188,170,000.00

28、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
货款	503,481,843.00	525,046,490.80
设备工程款	120,937,366.11	123,112,958.67
光伏电站运营成本	37,690,776.94	17,341,101.13
合计	662,109,986.05	665,500,550.60

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东宇兴建设有限公司	10,398,556.16	未继续履行合同建造义务诉讼中
合计	10,398,556.16	——

29、合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	28,873,791.90	27,686,406.54
合计	28,873,791.90	27,686,406.54

30、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	31,220,843.36	97,334,958.80	108,454,627.56	20,101,174.60
二、离职后福利-设定提存计划	730,171.38	7,309,006.85	7,228,213.19	810,965.04
三、辞退福利				
合计	31,951,014.74	104,643,965.65	115,682,840.75	20,912,139.64

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,962,113.61	87,973,995.38	99,281,318.61	18,654,790.38
2、职工福利费	102,900.00	1,398,607.00	1,465,778.55	35,728.45
3、社会保险费	461,725.03	3,998,055.09	3,969,921.90	489,858.22
其中：医疗保险费	400,106.51	3,507,401.56	3,480,547.67	426,960.40

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工伤保险费	61,618.52	490,451.51	489,172.21	62,897.82
生育保险费		202.02	202.02	
4、住房公积金	20,282.00	2,757,875.92	2,776,407.92	1,750.00
5、工会经费和职工教育经费	673,822.72	1,206,425.41	961,200.58	919,047.55
合计	31,220,843.36	97,334,958.80	108,454,627.56	20,101,174.60

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	706,787.60	7,084,104.10	7,004,501.45	786,390.25
2、失业保险费	23,383.78	224,902.75	223,711.74	24,574.79
合计	730,171.38	7,309,006.85	7,228,213.19	810,965.04

31、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	35,079,607.46	13,078,443.50
企业所得税	27,329,737.08	33,638,636.08
土地使用税	2,345,472.72	1,901,533.03
房产税	1,074,434.76	3,453,943.88
印花税	576,719.35	620,871.45
个人所得税	408,125.15	536,760.80
城市维护建设税	515,206.99	154,520.52
教育费附加	312,282.64	95,344.95
地方教育费附加	208,414.36	63,563.96
其他税费	1,368.79	710.39
合计	67,851,369.30	53,544,328.56

32、 其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
诉讼违约金	13,283,791.69	13,283,791.69
押金及保证金	625,000.00	589,552.50
股权收购款	1,760,804.82	1,760,804.82
员工持股计划	47,672,268.72	77,069,240.00
资金拆借款	4,500,000.00	1,500,000.00
费用报销及其他款项	4,602,712.82	12,625,435.88
合计	72,444,578.05	106,828,824.89

(2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆圣友九峰机械制造有限公司	13,283,791.69	诉讼未结款项
合计	13,283,791.69	——

33、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、35）	148,858,615.51	132,166,488.00
1 年内到期的长期应付款（附注六、37）	127,419,951.82	115,762,370.94
1 年内到期的租赁负债（附注六、36）	6,970,147.08	6,071,998.23
合计	283,248,714.41	254,000,857.17

34、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据背书	91,005,982.16	69,887,002.85
待转销项税额	3,774,217.95	3,939,023.23
合计	94,780,200.11	73,826,026.08

35、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证及质押借款	771,501,213.00	822,866,212.00

项目	期末余额	期初余额
质押及抵押借款	191,000,000.00	191,000,000.00
保证借款	77,500,000.00	28,000,000.00
未到期应付利息	1,878,617.51	1,436,490.00
减：一年内到期的长期借款	148,858,615.51	132,166,488.00
合计	893,021,215.00	911,136,214.00

36、 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	133,278,645.06	133,084,549.49
减：一年内到期的租赁负债	6,970,147.08	6,071,998.23
合计	126,308,497.98	127,012,551.26

37、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付售后回租款	1,304,312,899.03	1,098,718,206.05
减：一年内到期的长期应付款	127,419,951.82	115,762,370.94
合计	1,176,892,947.21	982,955,835.11

38、 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	199,482.57	77,383.40	
合计	199,482.57	77,383.40	——

39、 递延收益

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	37,766,619.52	16,760,892.57	4,176,767.09	50,350,745.00	详见下表
售后回租未实现收益					
合计	37,766,619.52	16,760,892.57	4,176,767.09	50,350,745.00	—

与政府补助相关的递延收益详见附注十、政府补助之 2、涉及政府补助的负债项目。

40、股本

项目	期初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,923,005,903.00						1,923,005,903.00

41、资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	4,548,550,506.17			4,548,550,506.17
其他资本公积	89,445,220.34	21,170,082.04		110,615,302.38
合计	4,637,995,726.51	21,170,082.04		4,659,165,808.55

注：本期其他资本公积新增 21,170,082.04 元系股份支付摊销形成。

42、库存股

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
实行股权激励回购	229,237,692.96	42,009,271.67	29,396,971.28	241,849,993.35
合计	229,237,692.96	42,009,271.67	29,396,971.28	241,849,993.35

注：本公司于 2023 年 3 月 28 日召开了第五届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于<回购公司股份方案>的议案》，公司拟使用不低于人民币 20,000 万元(含)且不超过人民币 30,000 万元(含)的自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，用于后期实施的员工持股计划或股权激励，回购股份价格不超过人民币 12.00 元/股，回购股份的期限为自公司股东大会审议通过回购股份方案之日起 12 个月内。公司于 2024 年 4 月 11 日召开了第六届董事会第二次会议，审议通过了《关于调整回购股份资金总额及实施期限延期的议案》，将回购股份的资金总额由不低于人民币 20,000 万元（含）且不超过人民币 30,000 万元（含）调整为不低于人民币 25,000 万元（含）且不超过人民币 40,000 万元（含），并将股份回购的实施期限延期 12 个月，即回购实施期限自 2023 年 4 月 14 日起至 2025 年 4 月 13 日止。

43、其他综合收益

项目	期初余额	本年发生金额						期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-20,627,738.71	61,911.30				61,911.30		-20,565,827.41
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-20,627,738.71	61,911.30				61,911.30		-20,565,827.41
二、将重分类进损益的其他综合收益	-397,098.78	-517,588.45				-517,588.45		-914,687.23
其中：外币财务报表折算差额	-397,098.78	-517,588.45				-517,588.45		-914,687.23
其他综合收益合计	-21,024,837.49	-455,677.15				-455,677.15		-21,480,514.64

44、专项储备

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
安全生产费	9,686,976.53	8,710,091.17	4,082,675.64	14,314,392.06
合计	9,686,976.53	8,710,091.17	4,082,675.64	14,314,392.06

注：安全生产费用系子公司露笑重工有限公司、安升重工有限公司、顺宇洁能等根据财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资(2022)136 号)计提并使用。

45、盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	41,481,145.56			41,481,145.56
合计	41,481,145.56			41,481,145.56

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

46、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年期末未分配利润	-239,629,569.55	-497,646,640.42

项目	本期	上期
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-239,629,569.55	-497,646,640.42
加：本年归属于母公司股东的净利润	150,284,413.70	180,365,239.05
期末未分配利润	-89,345,155.85	-317,281,401.37

47、 营业收入和营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,742,570,332.97	1,353,930,580.40	1,845,411,052.17	1,421,693,171.66
其他业务	9,534,385.18	6,073,017.08	53,411,332.49	43,327,121.17
合计	1,752,104,718.15	1,360,003,597.48	1,898,822,384.66	1,465,020,292.83

（2） 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额									
	漆包线分部		光伏发电分部		高空作业设备		其他分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、行业类型										
工业制造	967,216,588.69	910,680,778.42			378,540,971.13	269,540,490.62	26,401,492.55	20,133,293.08	1,372,159,052.37	1,200,354,562.12
光伏行业	2,319,334.24	2,152,429.22	368,655,826.64	151,703,072.52					370,975,160.88	153,855,501.74
新能源汽车							-563,880.28	25,851.16	-563,880.28	25,851.16
其他业务	1,911,922.93	763,345.59	2,024,487.06	187,548.12	1,030,011.06	762,854.40	4,567,964.13	4,053,934.35	9,534,385.18	5,767,682.46
二、商品类型										
漆包线	967,216,588.69	910,680,778.42							967,216,588.69	910,680,778.42
高空作业设备					378,540,971.13	269,540,490.62			378,540,971.13	269,540,490.62
高空作业设备配件										
光伏发电	2,319,334.24	2,152,429.22	368,655,826.64	151,703,072.52					370,975,160.88	153,855,501.74
机电设备							26,401,492.55	20,133,293.08	26,401,492.55	20,133,293.08
汽车配件							-563,880.28	25,851.16	-563,880.28	25,851.16
其他	1,911,922.93	763,345.59	2,024,487.06	187,548.12	1,030,011.06	762,854.40	4,567,964.13	4,053,934.35	9,534,385.18	5,767,682.46
三、按经营地区										
内销	867,011,916.21	820,484,826.96	370,680,313.70	151,890,620.64	376,800,160.93	267,794,170.94	22,612,537.23	18,547,107.89	1,637,104,928.07	1,258,716,726.43
外销	104,435,929.65	93,111,726.27			2,770,821.26	2,509,174.08	7,793,039.17	5,665,970.70	114,999,790.08	101,286,871.05
四、按商品转让的时间分类										

合同分类	本期发生额									
	漆包线分部		光伏发电分部		高空作业设备		其他分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
在某一时点转 让	969,128,511.62	911,444,124.00	368,655,826.64	151,703,072.52	379,570,982.19	270,303,345.02	30,405,576.40	24,213,078.59	1,747,760,896.85	1,357,663,620.13
在某一时段内 转让	2,319,334.24	2,152,429.23	2,024,487.06	187,548.12					4,343,821.30	2,339,977.35
合计	971,447,845.86	913,596,553.23	370,680,313.70	151,890,620.64	379,570,982.19	270,303,345.02	30,405,576.40	24,213,078.59	1,752,104,718.15	1,360,003,597.48

（续）

合同分类	上期发生额									
	漆包线分部		光伏发电分部		高空作业设备		其他分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、行业类型										
工业制造	902,434,396.12	848,573,490.46			539,838,868.62	402,734,896.60	21,535,588.02	16,405,651.80	1,463,808,852.75	1,267,714,038.86
光伏行业			378,684,023.62	152,433,541.86					378,684,023.62	152,433,541.86
新能源汽车							2,918,175.80	1,545,590.94	2,918,175.80	1,545,590.94
其他业务	42,945,710.82	42,357,214.58	1,965,199.74	0.00	7,288,593.56	224,687.91	1,211,828.37	745,218.68	53,411,332.49	43,327,121.17
二、商品类型										
漆包线	902,430,672.12	848,569,766.46							902,430,672.12	848,569,766.46
高空作业设备			0.00	0.00	539,838,868.62	402,734,896.60			539,838,868.62	402,734,896.60
光伏发电			378,684,023.62	152,433,541.86					378,684,023.62	152,433,541.86
机电设备							21,521,428.73	16,391,492.51	21,521,428.73	16,391,492.51
汽车配件							2,918,175.80	1,545,590.94	2,918,175.80	1,545,590.94

合同分类	上期发生额									
	漆包线分部		光伏发电分部		高空作业设备		其他分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他	42,949,434.82	42,360,938.58	1,965,199.74	0.00	7,288,593.56	224,687.91	1,225,987.66	759,377.97	53,429,215.78	43,345,004.46
三、按经营地区										
内销	892,322,344.20	844,954,275.54	380,649,223.36	152,433,541.86	540,324,599.87	397,557,781.62	19,045,818.84	13,807,192.57	1,832,341,986.27	1,408,752,791.59
外销	53,057,762.73	45,976,429.50			6,802,862.31	5,401,802.89	6,619,773.35	4,889,268.85	66,480,398.39	56,267,501.24
四、按商品转让的时间分类										
在某一时点转让	944,157,488.06	889,877,941.95	378,684,023.62	152,433,541.86	547,127,462.18	402,959,584.51	25,665,592.19	18,696,461.42	1,895,634,566.06	1,463,967,529.75
在某一时段内转让	1,222,618.86	1,052,763.08	1,965,199.74						3,187,818.60	1,052,763.08
合计	945,380,106.92	890,930,705.03	380,649,223.36	152,433,541.86	547,127,462.18	402,959,584.51	25,665,592.19	18,696,461.42	1,898,822,384.66	1,463,967,529.75

48、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,977,735.22	669,467.93
教育费附加	1,257,587.53	400,049.65
地方教育费附加	838,616.95	266,699.76
房产税	2,002,885.40	2,127,402.04
土地使用税	2,322,827.83	2,072,197.13
印花税	1,107,945.33	1,196,251.05
其他	125,375.60	1,798,723.18
合计	9,632,973.86	8,530,790.74

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

49、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,246,337.64	2,483,162.96
员工股权激励	581,471.56	
售后服务费	220,559.20	73,604.37
业务招待费	2,080,334.92	1,175,129.76
差旅费	832,194.08	515,071.64
业务服务费	58,609.85	77,683.01
其他	327,739.20	833,742.34
合计	7,347,246.45	5,158,394.08

50、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,586,013.89	34,204,483.87
折旧摊销	17,970,481.43	36,106,249.21
中介机构费用	7,828,482.59	10,787,179.25
员工股权激励	19,004,794.29	

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	3,722,507.84	3,632,337.07
办公差旅费	2,053,396.98	2,949,124.79
修理费	1,037,836.02	961,042.26
绿化清洁费	590,681.47	913,944.97
财产保险费	388,506.96	1,261,267.11
其他	7,261,254.18	15,149,466.31
合计	97,443,955.65	105,965,094.84

51、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	31,991,352.55	35,240,192.96
人员人工费用	12,676,336.87	10,834,088.38
折旧摊销	1,276,716.24	1,446,106.71
股份支付	196,592.25	
其他相关费用	766,030.12	397,107.97
委外研发费用		691,388.01
合计	46,907,028.03	48,608,884.03

52、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	37,041,727.91	40,336,780.24
未确认融资费用	28,943,030.69	29,306,403.42
减：利息收入	1,505,821.78	7,881,081.89
减：未实现融资收益	20,131,839.30	9,862,628.11
汇兑损益	-3,233,500.78	-655,490.99
银行手续费及其他	296,907.32	1,059,369.11
合计	41,410,504.06	52,303,351.78

53、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	7,165,073.79	3,355,250.01	7,165,073.79
增值税即征即退	255,475.23	99,401.24	
代扣个人所得税手续费返还	84,829.88	716,788.08	
税费减免	127,832.99		127,832.99
加计抵减进项税	98,246.98		
合计	7,731,458.87	4,171,439.33	7,292,906.78

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十、“政府补助”。

54、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,045,998.17	606,639.60
处置债权投资取得的投资收益	1,672,254.00	
满足终止确认条件的票据贴现利息	-878,750.06	
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他非流动金融资产持有期间的股利收入		13,600,000.00
债务重组收益		9,540,166.01
其他	-4,538.99	
合计	2,834,963.12	23,746,805.61

55、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
业绩对赌补偿公允价值变动	-1,250,390.16	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	152,003.39	9,500.00
其他非流动金融资产	-2,903,182.23	
合计	-4,001,569.00	9,500.00

56、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失	-26,316.23	35,724.07
应收账款减值损失	8,185,341.70	-3,472,993.39
其他应收款坏账损失	2,260,920.70	-5,355,618.71
长期应收款减值损失	-38,554,934.71	-6,955,805.88
合计	-28,134,988.54	-15,748,693.91

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

57、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		
固定资产减值损失		-9,857,917.35
在建工程减值损失		
其他非流动资产减值准备		
持有待售资产减值损失		
合计		-9,857,917.35

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

58、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	503,030.74	488,149.84
使用权资产租赁终止利得或损失		
提前偿还售后回租款项产生的损益		
合计	503,030.74	488,149.84

59、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约赔偿收入	2,101,583.35		2,101,583.35
无法支付的应付款项			
资产处置利得			
其他	95,078.40	545,729.25	95,078.40
合计	2,196,661.75	545,729.25	2,196,661.75

60、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	70,000.00	70,000.00	70,000.00
罚款及滞纳金支出	180,587.91	1,805,177.44	180,587.91
非流动资产毁损报废损失	150,000.00		150,000.00
其他	14,866.42	38,456.47	14,866.42
合计	415,454.33	1,913,633.91	415,454.33

61、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	41,080,154.95	45,044,670.10
递延所得税费用	-14,592,720.23	5,902,437.15
合计	26,487,434.72	50,947,107.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	170,073,515.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	42,518,378.81
子公司适用不同税率的影响	-3,688,271.42
调整以前期间所得税的影响	794,694.78
非应税收入的影响	-511,499.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,676,840.55

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-20,042,055.12
本年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	11,457,483.77
研发加计扣除的影响	-5,718,137.11
合并层面产生投资收益的影响	
所得税费用	26,487,434.72

62、其他综合收益

详见附注六、43。

63、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收暂收款与收回暂付款	32,954,131.67	5,307,005.01
利息收入	1,505,821.78	10,806,012.44
政府补助	20,315,584.35	20,465,574.98
受限货币资金的减少	8,652,002.72	
其他	4,261,524.41	6,655,462.29
合计	67,689,064.93	43,234,054.72

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	58,581,417.41	71,678,112.14
支付暂收款及暂付款	4,987,275.56	11,665,088.81
诉讼相关		77,679,451.53
押金及保证金支出		15,467,920.05
其他	257,848.85	3,012,528.40
合计	63,826,541.82	179,503,100.93

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财赎回	761,470,000.00	
合 计	761,470,000.00	

②支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财	702,350,000.00	
对外投资款	40,000,000.00	
合 计	742,350,000.00	

③收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到大额存单回款及利息		
投资款退回		
期货账户保证金		
其他		
合计		

④支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
受让定期存单		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
合计		

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租借入	270,000,000.00	633,500,000.00
收到员工持股购买股份的现金	300,000.00	78,939,240.00
售后回租收到的保证金	75,575,964.33	42,309,179.58
银行承兑汇票及贷款保证金收回		50,123,953.31
收到拆借资金		911,500,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	345,875,964.33	1,716,372,372.89

②支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租支付的现金	90,053,864.44	102,722,574.34
售后回租支付的保证金	21,724,648.79	34,863,693.94
股票回购费用	42,009,271.67	77,990,788.90
支付拆借资金		911,500,000.00
银行承兑汇票及贷款保证金支付		100,327,918.10
偿还租赁负债所支付的现金	4,177,586.46	5,493,790.74
退回员工持股	300,000.00	
合计	158,265,371.36	1,232,898,766.02

③筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	725,740,493.45	284,520,000.00	16,622,116.48	301,922,921.11		724,959,688.82
其他应付款	77,069,240.00	300,000.00		300,000.00	29,396,971.28	47,672,268.72
一年内到期的非流动负债	254,000,857.17		29,247,857.24			283,248,714.41
长期借款	911,136,214.00	50,000,000.00	20,419,611.43	88,534,610.43		893,021,215.00
长期应付款	982,955,835.11	270,000,000.00	24,571,348.65	72,284,528.17	28,349,708.38	1,176,892,947.21
租赁负债	127,012,551.26		4,371,682.04	4,177,586.46	898,148.86	126,308,497.98
合 计	3,077,915,190.99	604,820,000.00	95,232,615.84	467,219,646.17	58,644,828.52	3,252,103,332.14

64、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	143,586,080.51	163,729,847.97

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备		9,857,917.35
信用减值损失	28,134,988.54	15,748,693.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	150,005,552.59	162,087,419.98
使用权资产折旧	8,326,636.17	6,862,620.58
无形资产摊销	3,211,450.50	2,510,788.25
长期待摊费用摊销	3,814,206.92	2,410,834.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-503,030.74	-488,149.84
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	150,000.00	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	4,001,569.00	-9,500.00
财务费用（收益以“－”号填列）		59,597,047.43
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,834,963.12	-23,746,805.61
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-14,592,720.20	5,902,437.14
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	7,749,097.55	-184,225,355.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-325,108,742.17	-1,076,308,274.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	103,211,937.32	372,947,114.24
其他	30,272,733.20	0.00
经营活动产生的现金流量净额	139,424,796.07	-483,123,363.61
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	753,181,453.10	532,846,206.24
减：现金的期初余额	526,867,483.63	1,069,765,119.71
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	226,313,969.47	-536,918,913.47

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	753,181,453.10	526,867,483.63
其中：库存现金	204,210.15	589,012.49
可随时用于支付的银行存款	744,380,732.37	517,624,911.78
可随时用于支付的其他货币资金	8,596,510.59	8,653,559.36
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	753,181,453.10	526,867,483.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

项目	本期金额	上期金额	理由
货币资金	64,896,394.82	85,983,424.54	募集资金账户用于募投项目
合计	64,896,394.82	85,983,424.54	——

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
银行存款		130,000,000.00	结构性存款申请期
银行存款		859,764.19	诉讼冻结
银行存款		108,217.82	其他冻结
银行存款		25,000.00	ETC 保证金
其他货币资金	60,654,858.92	2,905,417.45	银行承兑汇票保证金
其他货币资金	118,761,253.48	172,612,569.02	售后回租、银行借款监管账户
其他货币资金	556,902.18	556,902.18	信用证保证金
其他货币资金	13,000.00	6,000.00	ETC 保证金
其他货币资金	9,916,992.04		诉讼冻结
其他货币资金			未到期应收利息
合计	189,903,006.62	307,073,870.66	——

65、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,579,521.38	7.1586	11,307,161.75
欧元	1,857,118.32	8.4024	15,604,250.97
港元	0.82	0.91195	0.75
越南盾	26,672,284,701.12	0.0002743	7,316,207.69
应收账款			
其中：美元	6,408,003.24	7.1586	45,872,331.99
欧元	1,878,273.75	8.4024	15,782,007.36
长期应收款			-
其中：美元	1,690,742.25	7.1586	12,103,347.47
越南盾	2,018,220,589.88	0.0002743	553,597.91
应付账款			-
其中：越南盾	114,293,604,002.14	0.0002743	31,350,735.58
合同负债			-
其中：美元	126,086.93	7.1586	902,605.90

66、 租赁

(1) 本集团作为承租人

①本年度未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为 0.00 元；简化处理的短期租赁费用为 2,600,800.15 元；简化处理的低价值资产租赁费用为 0.00 元；与租赁相关的现金流出总额为 118,556,899.84 元。

②售后租回交易

公司以固定资产——光伏电站及其附属设备为标的进行售后租回交易，主要以融资为目的，且未发生资产的控制权转移，公司售后租回交易中的资产转让不属于销售，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债（长期应付款），并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 本集团作为出租人

① 经营租赁

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
房屋建筑物	1,454,521.69	
合计	1,454,521.69	

② 融资租赁

本公司作为出租人与丰宁满族自治县清能明德光伏发电有限公司签订了升压站租赁合同。租赁期为 20 年。该合同不包含续约或终止租赁选择权。

本公司面临的租赁期结束时租赁资产余值的风险不重大，因为该资产存在二手市场。

③ 未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

项 目	期末余额
租赁投资总额	37,477,064.09
减：未实现融资收益	18,213,966.82
租赁投资净额	19,263,097.27

④ 未来五年未折现租赁收款额

期间	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	1,743,119.26	1,743,119.26
第二年	1,743,119.26	1,743,119.26
第三年	1,743,119.26	1,743,119.26
第四年	1,743,119.26	1,743,119.26
第五年	1,743,119.26	1,743,119.26
五年后未折现租赁收款额总额	28,761,467.79	36,236,027.42
合计	37,477,064.09	44,951,623.72

七、 研发支出

1、 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	31,991,352.55	35,240,192.96
人员人工费用	12,676,336.87	10,834,088.38
折旧摊销	1,276,716.24	1,446,106.71

项目	本期发生额	上期发生额
股份支付	196,592.25	
其他相关费用	766,030.12	397,107.97
委外研发费用		691,388.01
合计	46,907,028.03	48,608,884.03
其中：费用化研发支出	46,907,028.03	48,608,884.03
资本化研发支出		

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

3、重要的外购在研项目

无。

八、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

九、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1） 本集团的构成

①工业制造及其他业务主体

子公司名称	注册资本 （万元）	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
浙江露笑电子线材有限公司	8,000.00	绍兴	绍兴	工业	100.00		出资设立
浙江露超投资管理有限公司	15,000.00	绍兴	绍兴	投资	100.00		出资设立
浙江中科正方电子技术有限公司	3,377.00	金华	金华	工业	99.00	1.00	股权收购
顺通新能源汽车服务有限公司	100,000.00	绍兴	绍兴	贸易	100.00		出资设立
露笑新能源技术有限公司	5,050.00	绍兴	绍兴	工业	100.00		出资设立
上海丰脉智控技术有限公司	1,000.00	上海	上海	工业		100.00	出资设立
内蒙古露笑蓝宝石有限公司	5,000.00	内蒙古	内蒙古	工业	90.00	10.00	出资设立
浙江露笑光电有限公司	30,000.00	绍兴	绍兴	工业	100.00		股权收购

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
浙江露笑碳硅晶体有限公司	10,000.00	绍兴	绍兴	工业	100.00		出资设立
合肥露笑半导体材料有限公司	57,500.00	合肥	合肥	工业	55.65		增资控股
露笑重工有限公司	5,050.00	绍兴	绍兴	工业	100.00		出资设立
浙江卡锐机械有限公司	3,000.00	绍兴	绍兴	工业		85.00	出资设立
安升重工有限公司	12,050.00	鹰潭	鹰潭	工业		100.00	出资设立
浙江允泰机械设备租赁有限公司	5,000.00	绍兴市	绍兴市	租赁		100.00	出资设立
American Roshow Trading Ltd	\$60.00	美国	美国	贸易		100.00	出资设立
VIETNAM ROSHOW INDUSTRY COMPANY LIMITED	\$278.00	越南	越南	工业		100.00	出资设立
扬州露超创业投资合伙企业（有限合伙）	10,010.00	扬州	扬州	投资	99.90	0.10	出资设立

②光伏发电业务主体

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
顺宇洁能科技有限公司	130,000.00	北京市	北京市	服务	99.00	1.00	股权收购
内蒙古香岛晶达光伏农业有限公司	10,000.00	呼和浩特市	呼和浩特市	农业		100.00	股权收购
蔚县香岛光伏科技有限公司	8,000.00	张家口市	张家口市	光伏发电		100.00	股权收购
蔚县香岛光伏农业有限公司	2,000.00	张家口市	张家口市	农业		100.00	股权收购
岢岚县上元新能源有限公司	2,000.00	忻州市	忻州市	光伏发电		100.00	股权收购
淄博贝铃光伏太阳能科技有限公司	1,700.00	淄博市	淄博市	光伏发电		100.00	股权收购
丹东国润麦隆新能源有限公司	3,000.00	丹东市	丹东市	光伏发电		100.00	股权收购
滨州天昊发电有限公司	600.00	滨州市	滨州市	光伏发电		100.00	股权收购
丰宁满族自治县顺琦太阳能发电有限公司	15,000.00	承德市	承德市	光伏发电		100.00	出资设立
通辽市阳光动力光电科技有限公司	12,500.00	通辽市	通辽市	光伏发电		100.00	股权收购
四川蜀疆电力工程有限公司	1,000.00	成都市	成都市	工程施工		100.00	股权收购
通辽市顺联农业科技有限公司	1,000.00	通辽市	通辽市	农业		100.00	股权收购
北京建新鸿远光伏科技有限公司	600.00	北京市	北京市	光伏发电		100.00	股权收购
易县中能太阳能有限公司	5,000.00	保定市	保定市	光伏发电		100.00	股权收购
易县创能太阳能有限公司	5,000.00	保定市	保定市	光伏发电		100.00	股权收购
通辽聚能光伏有限责任公司	5,000.00	通辽市	通辽市	光伏发电		100.00	股权收购

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
通辽浩丰农业科技有限责任公司	1,000.00	通辽市	通辽市	农业		100.00	股权收购
唐县科创新能源开发有限公司	200.00	保定市	保定市	光伏发电		100.00	股权收购
寿光科合能源有限公司	100.00	潍坊市	潍坊市	光伏发电		100.00	股权收购
寿光中辉能源有限公司	100.00	潍坊市	潍坊市	光伏发电		100.00	股权收购
葫芦岛市宏光光伏发电有限公司	5,000.00	葫芦岛市	葫芦岛市	光伏发电		100.00	股权收购
内蒙古圣田大河新能源有限公司	1,000.00	巴彦淖尔市	巴彦淖尔市	光伏发电		100.00	股权收购
灵寿县昌盛日电太阳能科技有限公司	12,000.00	石家庄市	石家庄市	光伏发电		100.00	股权收购
灵寿县灵盛农业科技有限公司	200.00	石家庄市	石家庄市	农业		100.00	股权收购
大名县昌盛日电太阳能科技有限公司	7,000.00	邯郸市	邯郸市	光伏发电		100.00	股权收购
大名县名盛农业科技有限公司	200.00	邯郸市	邯郸市	农业		100.00	股权收购
繁峙县润宏电力有限公司	3,000.00	忻州市	忻州市	光伏发电		100.00	股权收购
隰县昌盛东方太阳能科技有限公司	7,000.00	临汾市	临汾市	光伏发电		100.00	股权收购
阳谷创辉光伏科技有限公司	1,000.00	聊城市	聊城市	光伏发电		100.00	股权收购
隰县昌盛日电农业科技有限公司	200.00	临汾市	临汾市	农业		100.00	股权收购
内蒙古禾扬生态农业有限公司	500.00	巴彦淖尔市	巴彦淖尔市	农业		100.00	出资设立
丰宁满族自治县顺新太阳能发电有限公司	15,000.00	承德市	承德市	光伏发电		100.00	出资设立
海城爱康电力有限公司	100.00	鞍山市	鞍山市	光伏发电		100.00	股权收购
赤城保泰新能源开发有限公司	1,000.00	张家口市	张家口市	光伏发电		100.00	股权收购
岢岚县顺宇周通新能源有限公司	200.00	忻州市	忻州市	光伏发电		100.00	出资设立
张家口嘉恒农业开发有限公司	10,000.00	张家口市	张家口市	农业		100.00	出资设立
诸暨市盛阳光伏有限公司	1,000.00	绍兴市	绍兴市	光伏发电		100.00	出资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
合肥露笑半导体材料有限公司	44.35	9,544,751.57		95,230,659.21

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项 目	合肥露笑半导体材料有限公司
-----	---------------

	期末余额	期初余额
流动资产	385,605,968.12	421,260,944.92
非流动资产	338,199,833.85	344,112,693.49
资产合计	723,805,801.97	765,373,638.41
流动负债	479,951,017.93	505,161,820.04
非流动负债	3,083,985.00	
负债合计	483,035,002.93	505,161,820.04

(续)

项 目	合肥露笑半导体材料有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	95,563.20	148,141.59
净利润	-21,522,491.69	-37,716,270.48
综合收益总额	-21,522,491.69	-37,716,270.48
经营活动现金流量	2,682,261.86	-14,739,543.06

2、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	
安徽瑞露科技有限公司	芜湖	芜湖	制造业	49.00		权益法
深圳万德漆光电科技有限公司	深圳	深圳	零售业	16.6667		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	安徽瑞露科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	320,649,736.02	174,473,945.00
非流动资产	44,728,380.33	37,397,727.75
资产合计	365,378,116.35	211,871,672.75
流动负债	294,027,792.29	143,386,847.81
非流动负债		

项目	安徽瑞露科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
负债合计	294,027,792.29	143,386,847.81
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	71,350,324.06	68,484,824.94
按持股比例计算的净资产份额	50,513,776.69	49,109,682.12
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	50,513,776.69	49,109,682.12
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	364,736,309.70	189,905,656.23
净利润	2,865,499.12	1,238,040.01
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,865,499.12	1,238,040.01
本年收到的来自联营企业的股利		

项目	深圳万德漆光电科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	122,587,840.32	84,372,127.86
非流动资产	21,528,955.31	7,100,090.67
资产合计	144,116,795.63	91,472,218.53
流动负债	65,127,473.58	20,354,441.01
非流动负债	4,033,575.62	
负债合计	69,161,049.20	20,354,441.01
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	74,955,746.43	71,117,777.52
按持股比例计算的净资产份额	12,494,890.23	11,852,986.63

项目	深圳万德漆光电科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
调整事项		
—商誉	49,275,698.67	49,275,698.67
—内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	61,770,588.90	61,128,685.30
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	35,014,801.83	不适用
净利润	3,850,651.47	不适用
终止经营的净利润		不适用
其他综合收益		不适用
综合收益总额	3,850,651.47	不适用
本年收到的来自联营企业的股利		

十、政府补助

1、期末按应收金额确认的政府补助

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司无应收政府补助款项。

2、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本年新增补 助金额	本年计入营业 外收入金额	本年转入其 他收益	本年其 他变动	期末余额	与资产/收益相 关
递延收益：							
经开区设备补贴 贵溪市经济开发区产业发展基金管理		12,770,000.00		1,276,999.98		11,493,000.02	与资产相关
24 年合肥市集成电路产业政策奖补资金		3,246,300.00		162,315.00		3,083,985.00	与资产相关
诸暨市经济和信息化局 2022 年度设备购置奖补		88,900.00		4,445.00		84,455.00	与资产相关
诸暨市经济和信息化局 2022 年度智能装备购置奖补		72,000.00		3,600.00		68,400.00	与资产相关
开发区厂房装修补贴款	10,669,254.17			1,103,700.00		9,565,554.17	与资产相关
土地出让扶持款	7,123,050.00			822,924.98		6,300,125.02	与资产相关
诸暨市财政局科技扶持专项资金	8,237,268.05			109,344.24		8,127,923.81	与资产相关
诸暨市店口镇人民政府 2018 年奖励款	66,794.91			12,524.04		54,270.87	与资产相关
诸暨市经济和信息化局 2021 年度智能装备购置奖补	4,488,920.89			249,934.98		4,238,985.91	与资产相关
诸暨市经济和信息化局 2018 年度企业设备投入奖励款	253,352.25			15,067.44		238,284.81	与资产相关

财务报表项目	期初余额	本年新增补 助金额	本年计入营业 外收入金额	本年转入其 他收益	本年其 他变动	期末余额	与资产/收益相 关
诸暨市经济和信息化局 2022 年度智能装 备购置奖补	4,765,303.37	526,300.00		250,000.02		5,041,603.35	与资产相关
诸暨市经济和信息化局 2022 年工业机器 人购置奖补	45,416.60			22,187.49		23,229.11	与资产相关
诸暨市经济和信息化局款 2022 年度数字 经济投入类奖补	1,892,000.00			103,200.00		1,788,800.00	与资产相关
诸暨市经济和信息化局企业上云项目补贴 款	87,893.21			32,342.88		55,550.33	与资产相关
诸暨市经济和信息化局淘汰落后产能设备 补助	137,366.07	57,392.57		8,181.04		186,577.60	与资产相关
合计	37,766,619.52	16,760,892.57		4,176,767.09		50,350,745.00	——

3、计入本年损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关支付补助	4,176,767.09	1,240,375.03
与收益相关支付补助	2,988,306.7	2,114,874.98
总计	7,165,073.79	3,355,250.01

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、其他权益工具投资（持有待售转入其他非流动资产）、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

1、金融工具的风险

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用

风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截止 2025 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	106,015,724.25	
应收账款	2,550,661,308.82	137,709,423.31
应收款项融资	55,813,263.87	
其他应收款	73,479,346.65	43,952,892.26
长期应收款（含一年内到期的款项）	1,924,596,049.98	589,032,354.43
合计	4,710,565,693.57	770,694,670.00

本公司应收账款账面价值前五大客户占本公司应收账款账面价值的 61.94%（2024 年 12 月 31 日：63.86%）；本公司长期应收款账面价值主要系应收浙江华铁供应链管理服务有限公司及黑蚂蚁设备租赁有限公司，占本公司长期应收款（含一年内到期部分）账面价值的 96.77%（2024 年 12 月 31 日：96.59%）；本公司其他应收款账面价值前五大公司占本公司其他应收款账面价值的 85.48%（2024 年 12 月 31 日：77.41%）。该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。

（2） 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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司金融负债和以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列

示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
金融负债：					
短期借款	724,959,688.82				724,959,688.82
应付票据	187,895,883.40				187,895,883.40
应付账款	692,774,676.92				692,774,676.92
其他应付款	72,444,578.05				72,444,578.05
一年内到期非流动负 债	373,959,487.42				373,959,487.42
长期借款		214,759,423.24	178,770,063.24	607,321,753.00	1,000,851,239.47
租赁负债（含未确认 融资费用）		8,637,200.83	24,882,179.47	169,396,152.00	202,915,532.30
长期应付款（含未确 认融资费用）		171,447,034.33	169,875,790.99	1,079,500,770.66	1,420,823,595.98
其他流动负债	91,001,102.26				91,001,102.26
金融负债和或有负债 合计	2,516,994,904.30	394,843,658.40	373,528,033.70	1,856,218,675.66	5,141,585,272.05

（3） 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2025 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 1,764,381,213.00 元（上期末：1,766,746,212.00 元）。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		上期	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率	-3,090,545.93	-3,090,545.93	-5,180,943.26	-5,180,943.26

项目	本期		上期	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
增加 10 个基准点				
人民币基准利率				
降低 10 个基准点	3,090,545.93	3,090,545.93	5,180,943.26	5,180,943.26

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

②汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不大。

③其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

权益工具投资的其他价格风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，权益工具的公允价值发生变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		上期	
	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
权益工具投资公允价值增加 10%				
权益工具投资公允价值减少 10%				

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：不考虑可能影响利润表的减值等因素。

十二、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

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	74,269,575.32			74,269,575.32
（二）应收款项融资		55,813,263.87		55,813,263.87
（四）其他权益工具投资			13,172,261.29	13,172,261.29
（五）其他非流动金融资产			372,600,000.00	372,600,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	74,269,575.32	55,813,263.87	385,772,261.29	515,855,100.48

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

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

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

（1）估值技术、输入值说明

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（2）不可观察输入值信息

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
其他权益工具投资	13,172,261.29	净资产基础法	净资产基础法
其他非流动金融资产	372,600,000.00	预计现金流法	预计现金流法
合计	385,772,261.29		

（3）估值流程

根据未来预期的现金流入，确定期末资产的公允价值。

5、报告期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

十三、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 （万元）	母公司对本公司的 持股比例（%）	母公司对本公司的 表决权比例（%）
露笑集团有限公司	诸暨	批发零售业	5,000	7.53	7.53

本公司最终控制方是鲁小均家庭。

2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注九、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
鲁永、李陈涛、石剑刚、吴少英、贺磊、余飞、沈雨、刘强、张新华、周冰冰、邵治宇、陆航锋、张东旭、陈胜华	高级管理人员
鲁小均	本公司股东
李伯英	本公司股东
鲁永	本公司股东
李孝谦	本公司股东
董彪	本公司股东
马晓渊	公司股东关系密切家庭成员
李国千	公司股东关系密切家庭成员

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
贵州金沙贡茶茶业有限公司	李国千控制的企业
贵州金润贡茶叶有限公司	李国千控制的企业
上海阜泰机电科技有限公司	重要子公司持股比例 5%以上股东控制的企业
浙江露通机电有限公司	本公司原子公司
浙江露笑通得进出口有限公司	浙江露通机电有限公司之子公司
恒越电子有限公司	浙江露通机电有限公司之子公司
江苏鼎阳绿能电力有限公司	本公司原子公司
诸暨市昌顺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人李陈永曾为露笑集团有限公司的董事
浙江露笑新材料有限公司	同一母公司控制
长丰四面体新材料科技中心（有限合伙）	本公司之子公司持股比例超过 5%的少数权益股东

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
浙江露通机电有限公司	采购存货、水	5,227,210.77	157,500,000.00	否	586,051.11
恒越电子有限公司	采购存货	25,196,233.53		否	27,661,935.25

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江露通机电有限公司	销售商品、电力	7,201,121.16	7,972,996.10
浙江露笑通得进出口有限公司	销售商品、电力	15,909,241.68	2,282,301.64
恒越电子有限公司	销售商品	589,488.32	7,658,141.93

（2）关联租赁情况

①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浙江露通机电有限公司	房屋建筑物	830,266.66	673,835.55
浙江露笑通得进出口有限公司	房屋建筑物	488,095.26	488,095.26

（3）关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
鲁永、马晓渊	30,000,000.00	2023-6-8	2028-12-7	否
露笑集团有限公司	30,000,000.00	2023-6-8	2028-12-7	否
李伯英、马晓渊	220,000,000.00	2023-12-4	2028-12-2	否
鲁永、鲁小均、露笑集团有限公司	165,000,000.00	2020-2-26	2028-12-2	否
露笑集团有限公司	130,000,000.00	2022-10-10	2028-6-19	否
鲁小均、李伯英	130,000,000.00	2022-10-10	2028-6-19	否
露笑集团有限公司	300,000,000.00	2023-2-2	2028-2-22	否
鲁小均、李伯英	300,000,000.00	2023-2-2	2028-2-22	否
鲁永、马晓渊	260,000,000.00	2023-2-3	2028-12-9	否
露笑集团有限公司	260,000,000.00	2023-2-3	2028-12-9	否
鲁永	154,000,000.00	2022-4-12	2028-7-1	否
鲁小均	154,000,000.00	2022-4-12	2028-7-1	否
露笑集团有限公司	154,000,000.00	2022-4-12	2028-7-1	否
鲁永、马晓渊	55,000,000.00	2023-2-3	2028-4-5	否
鲁小均	200,000,000.00	2024-8-14	2032-8-19	否
露笑集团有限公司	300,000,000.00	2018-6-28	2036-6-27	否
露笑集团有限公司	145,000,000.00	2019-4-30	2036-4-28	否
露笑集团有限公司	145,000,000.00	2019-4-30	2036-4-28	否
露笑集团有限公司	140,000,000.00	2019-1-14	2036-1-13	否
露笑集团有限公司	150,000,000.00	2018-9-21	2035-9-13	否
李伯英	213,000,000.00	2024-1-12	2037-1-5	否
鲁小均	213,000,000.00	2024-1-12	2037-1-5	否
鲁小均、李伯英	330,000,000.00	2023-3-15	2037-3-15	否
鲁小均	511,488,312.84	2023-3-30	2037-3-15	否
李伯英	511,488,312.84	2023-3-30	2037-3-15	否
鲁小均、李伯英	265,267,264.84	2024-4-15	2039-4-15	否
鲁小均、李伯英	190,522,511.25	2024-4-18	2033-11-10	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
露笑集团有限公司	190,522,511.25	2024-4-18	2033-11-10	否
诸暨露笑商贸有限公司	75,000,000.00	2024-2-23	2028-2-22	否
露笑集团有限公司、鲁永、鲁小均	220,000,000.00	2025-3-10	2030-12-31	否
鲁小均、李伯英	4,500,000.00	2025-3-28	2027-3-27	否

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,407,595.73	2,267,782.17

(5) 其他关联交易

①本期公司之子公司灵寿县昌盛日电太阳能科技有限公司因投资纠纷于 2021 年 5 月 24 日被青岛美丽阳光股权投资企业管理(有限合伙)起诉，诉讼情况详见本附注十二、承诺及或有事项（二）资产负债表日存在的重要或有事项，董彪作为该诉讼事项的主要负责人，其已出具承诺函且愿意承担该事项导致的全部损失 83,199,451.53 元，2023 年 7 月，公司收到了董彪支付的赔偿款 78,286,632.19 元，2025 年 2 月公司收到董彪支付的 4,912,819.34 元，期末款项均已结清。

②顺宇洁能被并购前（2017 年 11 月 15 日）原股东露笑集团有限公司授予董彪 6,000 万股顺宇洁能的股票作为股权激励，依据财税(2016)101 号文、国税(2016)62 号文、财税(2005)35 号文，董彪接受股权激励可以递延五年缴纳，2023 年顺宇洁能完成代扣代缴义务，代董彪缴纳个人所得税 26,818,080.00 元，2025 年 2 月公司收到董彪支付的 10,087,180.66 元，截至期末尚未支付的款项金额 16,730,899.34 元。

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
浙江露通机电有限公司	39,998,229.44	12,639,963.88	57,881,069.65	12,639,963.88
浙江露笑通得进出口有限公司	47,409,883.24	3,623,583.31	34,530,592.33	3,623,583.31
恒越电子有限公司	1,179,531.90	2,567.05	513,410.10	2,567.05

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	88,587,644.58	16,266,114.24	92,925,072.08	16,266,114.24
预付款项：				
浙江露通机电有限公司	20,556.93		20,556.93	
上海阜泰机电科技有限公司	5,525,400.00		498,000.00	
合计	5,545,956.93		518,556.93	
其他应收款：				
董彪	16,730,899.34	8,365,449.67	31,730,899.34	5,388,180.10
浙江露通机电有限公司	75,190.00	1,503.80	75,190.00	1,503.80
合计	16,806,089.34	8,366,953.47	31,806,089.34	5,389,683.90

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
恒越电子有限公司	5,845,049.53	4,743,736.60
浙江露通机电有限公司	2,199,072.57	1,805,203.82
上海阜泰机电科技有限公司		2,387,644.25
合计	8,044,122.10	8,936,584.67
其他应付款：		
恒越电子有限公司	6,690.00	6,690.00
江苏鼎阳绿能电力有限公司诸暨分公司	4,500,000.00	1,500,000.00
合计	4,506,690.00	1,506,690.00

1、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的的金额 (万元)	案件进展情况
重庆圣友九峰机械制造有限公司	重庆飞成汽车零部件有限公司、赤城保泰新能源开发有限公司、江苏保泰新能源开发投资有限公司	买卖合同纠纷	重庆市高级人民法院	1,342.14	二审已判决，公司败诉
徐州科源液压股份有限公司	安升重工有限公司	买卖合同纠纷	绍兴仲裁委员会诸暨分会	1471.64	待开庭
安徽千航新能源科技股份有限公司	安升重工有限公司、露笑重工有限公司、浙江露超投资管理有限公司	买卖合同纠纷	蚌埠市龙子湖区人民法院	445.14	待开庭
绍兴一叶电子股份有限公司	露笑重工有限公司	买卖合同纠纷	绍兴仲裁委员会诸暨分会	323.79	待开庭

（1）重庆圣友九峰机械制造有限公司（以下简称“圣友九峰”）因买卖合同纠纷，于 2019 年 2 月 18 日向重庆仲裁委员会提起对重庆飞成汽车零部件有限公司、赤城保泰新能源开发有限公司、江苏保泰新能源开发投资有限公司的仲裁申请，请求重庆仲裁委员会裁决重庆飞成支付重庆圣友货款 1,220.13 万元及违约金 122.01 万元，赤城保泰和江苏保泰对上述付款义务承担连带责任。2019 年 3 月 26 日，重庆仲裁委员会作出仲裁裁决，要求重庆飞成向重庆圣友支付 1,220.13 万元、违约金 122.01 万元及仲裁费用 10.29 万元，赤城保泰、江苏保泰对上述付款义务承担连带支付责任。2019 年 9 月 9 日，赤城保泰因不服重庆仲裁委员会作出的上述裁决，向重庆市第一中级人民法院提起诉讼，请求判令撤销重庆仲裁委员会作出（2019）渝仲字第 723 号《裁决书》；2019 年 11 月 2 日，重庆市第一中级人民法院作出民事裁决，裁定驳回赤城保泰的申请。2019 年 12 月 2 日，赤城保泰向重庆市高级人民法院提起上诉，请求判令撤销重庆仲裁委员会做出的（2019）渝仲字第 723 号《裁决书》以及重庆市第一中级人民法院作出的（2019）渝 01 民特 372 号《民事裁决书》；2020 年 8 月 18 日，二审法院驳回上诉，维持原裁定。公司按照诉讼请求将赔偿款 1,328.38 万元（前期已执行 24.06 万元）计入其他应付款——诉讼违约金。

（2）徐州科源液压股份有限公司因买卖合同纠纷，于 2024 年 3 月 20 日向绍兴仲裁委员会诸暨分会提起对安升重工有限公司的仲裁申请，请求依法裁决安升重工有限公司立即支付拖欠的货款本金 1,356.42 万元、利息 18.61 万元，继续履行未完成合同并支付相应货款 61.12 万元，支付申请人律师费、交通费、住宿费、诉讼保函费及保全费 35.50 万元。该案件待开庭。

（3）安徽千航新能源科技股份有限公司（以下简称“千航新能源”）因买卖合同纠纷，于 2025 年 1 月 8 日向蚌埠市龙子湖区人民法院提起对安升重工有限公司、露笑重工有限公司、浙江露超投资管理有限公司的诉讼申请，请求判令安升重工有限公司支付逾期贷款 437.50 万元，违约金 4.44 万元以及上门维修服务、邮寄配件服务产生的配件费及差旅费共

计 3.20 万元。该案件待开庭。

（4）绍兴一叶电子股份有限公司（以下简称“一叶电子”）因买卖合同纠纷向绍兴仲裁委员会诸暨分会申请对露笑重工有限公司仲裁，请求依法裁决露笑重工有限公司立即支付拖欠的货款 323.79 万元。该案件待开庭。

除存在上述或有事项外，截止 2025 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项说明。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	754,869,711.30	526,848,767.06
1 至 2 年	25,510,340.14	37,186,842.84
2 至 3 年	13,893,736.23	36,076,870.87
3 年以上	10,191,763.86	10,208,272.24
小计	804,465,551.53	610,320,753.01
减：坏账准备	21,323,259.49	30,115,197.86
合计	783,142,292.04	580,205,555.15

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,538,215.42	1.06	8,538,215.42	100.00	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	795,927,336.11	98.94	12,785,044.07	1.61	783,142,292.04
其中：传统行业等其他	523,168,596.60	65.03	12,785,044.07	2.44	510,383,552.53
合并范围内往来	272,758,739.51	33.91			272,758,739.51
合计	804,465,551.53	——	21,323,259.49	——	783,142,292.04

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,538,215.42	1.40	8,538,215.42	100.00	
按组合计提坏账准备	601,782,537.59	98.60	21,576,982.44	3.59	580,205,555.15
其中：传统行业等其他	499,419,859.94	81.83	21,576,982.44	4.32	477,842,877.50
合并范围内往来	102,362,677.65	16.77			102,362,677.65
合计	610,320,753.01	——	30,115,197.86	——	580,205,555.15

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
传统行业等其他	8,538,215.42	8,538,215.42	100.00	预计无法收回
合计	8,538,215.42	8,538,215.42	100.00	——

② 组合中，按传统行业等其他组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	492,052,621.79	11,252,201.48	2.29
1-2 年	15,568,690.14	3,113,738.03	20.00
2-3 年	13,893,736.23	5,557,494.49	40.00
3 年以上	1,653,548.44	1,653,548.44	100.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	523,168,596.60	21,576,982.44	4.32

③ 组合中，按合并范围内往来组合计提坏账准备的应收账款

传统行业等其他	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
传统行业应收	272,758,739.51		
合计	272,758,739.51		

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	8,538,215.42					8,538,215.42
按组合计提坏账准备	21,576,982.44	-8,791,938.37				12,785,044.07
其中：传统行业等其他	21,576,982.44	-8,791,938.37				12,785,044.07
合并范围内往来						
合计	30,115,197.86	-8,791,938.37				21,323,259.49

(4) 本年无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

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	496,381,646.36	61.70%	17,095,433.68

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	692,236,761.80	692,236,761.80
其他应收款	2,883,320,997.15	2,979,334,610.81
合计	3,575,557,758.95	3,671,571,372.61

(1) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
顺宇洁能科技有限公司	692,236,761.80	692,236,761.80
小计	692,236,761.80	692,236,761.80
减：坏账准备		
合计	692,236,761.80	692,236,761.80

（2）其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,186,726,139.22	1,835,413,447.58
1 至 2 年	734,496,028.54	166,164,685.29
2 至 3 年	827,398,545.41	1,004,436,578.54
3 年以上	198,795,300.00	38,342,252.00
小计	2,947,416,013.17	3,044,356,963.41
减：坏账准备	64,095,016.02	65,022,352.60
合计	2,883,320,997.15	2,979,334,610.81

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并关联方往来	2,915,587,892.68	3,013,311,149.68
其他单位资金往来	24,000,000.00	25,091,482.19
增资定金	5,000,000.00	5,000,000.00
备用金及其他款项	2,235,867.77	369,254.36
代扣代缴款项	92,252.72	85,077.18
资金拆借款	500,000.00	500,000.00
小计	2,947,416,013.17	3,044,356,963.41
减：坏账准备	64,095,016.02	65,022,352.60
合计	2,883,320,997.15	2,979,334,610.81

③ 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	63,981,975.13	2.17	63,981,975.13	100.00	
按组合计提坏账准备	2,883,434,038.04	97.83	113,040.89	0.00	2,883,320,997.15
其中：合并范围内关联方	2,880,605,917.55	97.73		0.00	2,880,605,917.55
账龄分析法组合	592,252.72	0.02	101,861.55	17.20	490,391.17
余额百分比法组合	2,235,867.77	0.08	11,179.34	0.5	2,224,688.43
合计	2,947,416,013.17	——	64,095,016.02	——	2,883,320,997.15

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	64,981,975.13	2.13	64,981,975.13	100.00	
按组合计提坏账准备	2,979,374,988.28	97.87	40,377.47	0.01	2,979,334,610.81
其中：合并范围内关联方	2,978,329,174.55	97.84			2,978,329,174.55
账龄分析法组合	676,559.37	0.02	38,531.19	5.70	638,028.18
余额百分比法组合	369,254.36	0.01	1,846.28	0.50	367,408.08
合计	3,044,356,963.41	——	65,022,352.60	——	2,979,334,610.81

A、期末单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
王吉辰	24,000,000.00	24,000,000.00	100.00	预计无法收回
山西耀华电力节能供热有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
顺通新能源汽车服务有限公司	34,981,975.13	34,981,975.13	100.00	预计无法收回
合计	63,981,975.13	63,981,975.13	100.00	——

B、组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6 个月内	91,922.72	1,838.45	2.00
7-12 个月	330.00	23.10	7.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-2 年	500,000.00	100,000.00	20.00
合计	592,252.72	101,861.55	17.20

C、组合中，按余额百分比法组合计提坏账准备

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收备用金及其他款项	2,235,867.77	11,179.34	0.50
合计	2,235,867.77	11,179.34	0.50

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	40,377.47		64,981,975.13	65,022,352.60
2025 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	72,663.42			72,663.42
本年转回			1,000,000.00	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	113,040.89		63,981,975.13	64,095,016.02

⑤ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	64,981,975.13		1,000,000.00			63,981,975.13

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	40,377.47	72,663.42				113,040.89
其中：合并范围内关联方						
账龄分析法组合	38,531.19	63,330.36				101,861.55
余额百分比法组合	1,846.28	9,333.06				11,179.34
合计	65,022,352.60	72,663.42	1,000,000.00			64,095,016.02

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

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
王吉辰	1,000,000.00	达成和解	直接收回	预计全部收回可能性低，原坏账计提比例合理
合计	1,000,000.00	——	——	——

⑥ 本年无实际核销的其他应收款情况

⑦ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
露笑重工有限公司	900,726,768.91	30.56	关联方往来款	1 年以内 601,371,903.42 元， 1-2 年 299,354,865.49 元	
合肥露笑半导体材料有限公司	438,782,938.12	14.89	关联方往来款	1 年以内 20,525,060.69 元， 1-2 年 29,759,743.61 元， 2-3 年 388,498,133.82 元	
四川蜀疆电力工程有限公司北京分公司	381,000,000.00	12.93	关联方往来款	2-3 年 381,000,000.00 元	
浙江露笑光电有限公司	372,504,539.94	12.64	关联方往来款	1 年以内 91,063,534.61 元， 1-2 年 281,441,005.33 元	
浙江露笑电子线材有限公司	356,735,135.80	12.10	关联方往来款	1 年以内	
合计	2,449,749,382.77	83.12	——		

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

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	2,974,556,208.63	516,677,186.40	2,457,879,022.23	2,969,409,551.38	516,677,186.40	2,452,732,364.98
对联营、合营企业投资	60,520,198.74		60,520,198.74	61,128,685.30		61,128,685.30
合计	3,035,076,407.37	516,677,186.40	2,518,399,220.97	3,030,538,236.68	516,677,186.40	2,513,861,050.28

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初 余额	本年增减变动				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		
浙江露笑电子线材有限公司	406,838,100.00						406,838,100.00	
浙江露超投资管理有限公司	148,462,829.38					1,248,779.42	149,711,608.80	
浙江中科正方电子技术有限公 司	38,402,427.60	42,677,186.40					38,402,427.60	42,677,186.40
顺通新能源汽车服务有限公司		429,000,000.00						429,000,000.00
露笑新能源技术有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
内蒙古露笑蓝宝石有限公司		45,000,000.00						45,000,000.00
浙江露笑碳硅晶体有限公司	60,000,000.00						60,000,000.00	
合肥露笑半导体材料有限公司	316,056,639.80		1,500,000.00			581,472.36	318,138,112.16	
顺宇洁能科技有限公司	1,381,337,332.77					249,202.10	1,381,586,534.87	
浙江露笑重工有限公司	51,635,035.43					1,567,203.37	53,202,238.80	
合计	2,452,732,364.98	516,677,186.40	1,500,000.00			3,646,657.25	2,457,879,022.23	516,677,186.40

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本年增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、联营企业											
深圳万德漆光电科技有限公司	61,128,685.30				-608,486.56					60,520,198.74	
其中：回购权公允价值	35,078,393.42				-1,250,390.16					33,828,003.26	
小计	61,128,685.30				-608,486.56					60,520,198.74	
合计	61,128,685.30				-608,486.56					60,520,198.74	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,066,301,790.07	950,949,784.60	863,403,623.96	814,383,054.99
其他业务	7,380,733.22	4,042,992.49	40,743,787.02	39,686,090.46
合计	1,073,682,523.29	954,992,777.09	904,147,410.98	854,069,145.45

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	641,903.60	
满足终止确认条件的票据贴现利息	-824,996.68	
其他非流动金融资产持有期间的股利收入		13,600,000.00
合计	-183,093.08	13,600,000.00

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

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	353,030.74	
计入当期损益的政府补助，但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	7,292,906.78	
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	1,672,254.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,000,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		

项目	金额	说明
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,931,207.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	12,249,398.94	
减：所得税影响额	1,307,580.83	
少数股东权益影响额（税后）	814,701.44	
合计	10,127,116.67	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.43	0.0796	0.0796
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.27	0.0742	0.0742

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：