



金雷科技股份公司

2020 年半年度报告

2020 年 07 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及除以下存在异议声明的董事、监事、高级管理人员外的其他董事、监事、高级管理人员均保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

董事、监事、高级管理人员异议声明

姓名	职务	内容和原因
----	----	-------

公司负责人伊廷雷、主管会计工作负责人周丽及会计机构负责人(会计主管人员)于芳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本半年度报告第四节“经营情况讨论与分析”之“九、公司面临的风险和应对措施”中描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者注意并仔细阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2020 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	12
第四节 经营情况讨论与分析.....	19
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	30
第七节 优先股相关情况.....	31
第八节 可转换公司债券相关情况.....	32
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第十节 公司债相关情况.....	33
第十一节 财务报告.....	34
第十二节 备查文件目录.....	128

释义

释义项	指	释义内容
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	深圳证券交易所
公司、本公司、金雷股份	指	金雷科技股份有限公司
股东大会、董事会、监事会	指	金雷科技股份有限公司股东大会、金雷科技股份有限公司董事会、金雷科技股份有限公司监事会
报告期、本报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
上年同期、去年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
报告期末、本报告期末	指	2020 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
西门子歌美飒	指	Siemens Gamesa Renewable Energy Inc.、Siemens Gamesa Renewable Energy A/S、Siemens Gamesa Renewable Power Pvt Ltd、Siemens Gamesa Energia Renovável Ltda.、Siemens Gamesa Renewable Energy Eólica, SL、Gamesa Energy Transmission, SAU、西门子歌美飒可再生能源科技（中国）有限公司的统一统称
GE	指	GE Renewables North America, LLC、GE Energias Renovaveis Ltda、GE India Industrial Pvt Ltd.、GE Wind Energy GmbH、General Electric International, Inc.、GE WIND ENERGY EQUIPMENT MANUFACTURING (SHENYANG)（中文名：通用电气风电设备制造（沈阳）有限公司）的统一统称
维斯塔斯	指	Vestas Wind Systems A/S、Vestas Wind Technology India Private Limited、Vestas Nacelles America, Inc.、Vestas Wind Technology(China)Co.,Ltd.（中文名：维斯塔斯风力技术（中国）有限公司）的统一统称
运达股份	指	浙江运达风电股份有限公司、宁夏运达风电有限公司、张北运达风电有限公司的统一统称
远景能源	指	江阴远景投资有限公司、远景能源有限公司、远景能源河北有限公司、射阳远景能源科技有限公司、远景能源海南州有限公司的统一统称
上海电气	指	上海电气风电集团股份有限公司、上海电气风电设备黑龙江有限公司、上海电气风电设备河北有限公司、上海电气风电设备东台有限公司、上海电气风电如东有限公司、上海电气能源装备（内蒙古）有限公司、上海电气能源装备（新疆）有限公司的统一统称
国电联合动力	指	国电联合动力技术（保定）有限公司、国电联合动力技术（连云港）有限公司、国电联合动力技术（赤峰）有限公司、联合动力长江（江

		苏)有限公司、北京国电思达科技有限公司的统称
恩德安信能	指	Nordex Energy GmbH、Nordex Energy Spain S.A.U、NORDEX INDIA PVT LTD 的统称
海装风电	指	中国船舶重工集团海装风电股份有限公司
8000 支铸锻件项目	指	年产 8000 支 MW 级风电主轴铸锻件项目

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	金雷股份	股票代码	300443
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	金雷科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金雷股份		
公司的外文名称（如有）	Jinlei Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	JIN LEI		
公司的法定代表人	伊廷雷		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周丽	张传波
联系地址	山东省济南市钢城区双元大街 18 号	山东省济南市钢城区双元大街 18 号
电话	0531-76494368	0531-76492889
传真	0531-76494367	0531-76494367
电子信箱	jinleizhouli@163.com	jinleizqb@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

详见 2020 年 4 月 27 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的“关于变更投资者联系方式的公告”

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	607,002,692.48	492,363,110.64	23.28%
归属于上市公司股东的净利润（元）	179,077,994.14	80,709,498.91	121.88%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	170,726,378.16	77,871,613.35	119.24%
经营活动产生的现金流量净额（元）	177,442,106.54	262,378,068.52	-32.37%
基本每股收益（元/股）	0.75	0.34	120.59%
稀释每股收益（元/股）	0.75	0.34	120.59%
加权平均净资产收益率	8.94%	4.55%	4.39%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,315,997,312.91	2,231,634,296.01	3.78%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,070,467,006.54	1,934,239,236.76	7.04%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	238,056,802
--------------------	-------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.7522

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	185,875.01	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,450,561.90	
委托他人投资或管理资产的损益	160,569.86	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,983,701.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,753.49	
减：所得税影响额	1,435,846.07	
合计	8,351,615.98	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

金雷股份是一家研发、生产和销售风力发电机主轴及各类大型铸锻件的高新技术企业。公司秉承“以市场为先导，以共赢为目的，以质量为本，以信誉求发展”的经营理念，打造了集研发、采购、生产、检测、销售于一体的快速反应机制，建立了强大的技术保障体系和完善的产品检测体系，通过雄厚的技术实力、稳定的产品质量、快速的交付能力、优质的售后服务等客户感知因素，在行业内建立起了独具“金雷特色”的产品形象和品牌认知。

风电主轴是公司的主导产品，该产品是风电整机的关键零部件之一，其质量的好坏直接影响到整机的稳定性、可靠性和发电效率等因素。作为全球最大、最专业的风电主轴制造商之一，风电主轴产品涵盖 1.5MW~6MW 多种主流机型，公司已与维斯塔斯、西门子歌美飒、GE、恩德安信能、远景能源、上海电气、国电联合动力、运达股份、海装风电等全球高端风电整机制造商建立了良好的战略合作关系。

报告期，公司实现风电主轴业务收入 5.69 亿元，较去年同期增长 45.30%。公司在持续经营好风电主轴业务发展的基础上，以客户需求为驱动，凭借现有技术及生产优势，不断完善自由锻件的各项研发、生产和销售等工作，目前公司自由锻件类产品涉及多种行业领域，已实现多元化生产。报告期公司实现自由锻件业务收入 2,776.14 万元，较去年同期增长 96.97%，为公司开拓其他精密轴类奠定了基础。

报告期，公司铸锻件项目一期原材料供应的陆续达产，为公司创造了新的经济效益点，在提高盈利能力的同时，保证了产品质量，且满足了多元化的需求，进一步促进了新产品的开发。同时，为更快拓展新的利润增长点，公司积极推进铸造主轴的坯料供应，以实现铸造主轴的全流程生产；且为提升大型锻造主轴的产能，公司积极推进“海上风电主轴与其他精密传动轴建设项目”建设进度。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
固定资产	较年初增长 8.02%，主要是在建项目完工转资所致。
在建工程	较年初增长 18.69%，主要是海上风电及其他精密传动轴项目建设投入增加所致。
应收票据	较年初增长 56.32%，主要是本期应收票据回款增加所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

1、研发和技术创新优势

公司在风电行业深耕十余年，自成立以来非常重视技术研发团队的建设，打造了一支具有丰富经验的

技术研发团队。公司在金属冶炼、锻造、热处理、机加工、涂装等整个生产工序都拥有自己的核心技术。纯净化、全气密保护的金属冶炼、超高温脱模技术、锻造模拟仿真技术、均质化热处理工艺技术、数控加工技术、全自动智能化涂装技术等多项技术水平已处于行业领先地位。

报告期内不断加大研发投入，在推动既有风电主轴业务研发改进的同时，坚持与时俱进，自主创新，不断推进大兆瓦及其他精密传动轴的研发力度。在与上海交通大学、山东大学、中国科学院金属研究所等开展研发合作的基础上，拥有自己的大锻件研究所、自由锻件攻关小组等研发团队，在水电、船用件、电机轴等技术领域积累了丰富的创新经验。公司的研发团队致力于“以创新改进技术，用技术引领产业”的目标，不断攻坚克难，为公司不断获取新的订单打下了良好的基础。截至报告期末公司共有专利19项，其中发明专利6项，实用新型13项。公司还拥有多项技术储备，目前正在申报专利的技术工艺创新有13项。

2、产品质量优势

公司作为国内唯一一家专注于风电主轴的生产和研发的企业，十几年的精心制造，积累了丰富的生产制造经验，公司严格执行ISO9001质量管理体系要求，拥有一套严格完整的质量控制流程，从供应商选择、原材料检验、生产过程、成品检测、到产品发货、客户对产品信息反馈，及产品质量成本统计分析等方面均严格把控。

公司非常注重产品性能的提升，坚持为客户提供性价比高的优质产品，过硬的产品质量赢得了客户认可，公司的风电主轴产品先后斩获过恩德颁发的“供应商最佳质量奖”、国电联合动力颁发的“优秀质量奖”、GE颁发的“年度最佳质量奖”等荣誉称号。

3、市场营销及客户资源优势

公司始终秉持“客户至上，质量第一”为营销理念，在深入了解行业长期发展方向和客户产品应用需求的基础上，注重与下游客户的战略性共赢。公司借助于产品可靠性、反应及时性等优势，通过不断强化“服务型营销”理念，及时跟踪客户的需求及反馈，公司已与国内外知名的风机厂商建立了长期良好地合作关系，销售渠道和客户关系稳定。在巩固与维斯塔斯、GE、西门子歌美飒、恩德安信能、上海电气、远景能源等客户业务合作的基础上，报告期新开发海装风电等新客户，并实现了批量供货。“金杯银杯不如客户的口碑”，公司以良好的质量信誉、及时的交货期赢得客户的信任，先后被西门子歌美飒、上海电气授予“全方位最佳供应商奖”、“最及时交付供应商奖”、“最佳交付奖”等荣誉称号，与客户构建了稳定的战略合作关系。

4、设备优势

公司现拥有4000吨和8000吨压机两条锻件生产线，可以满足1.5MW及以上各类规格主轴锻件生产需求，两条机加工生产线可进行车、磨、刨、铣、钻、镗等各种工序加工，拥有热处理设备20余台套，全部按照美国航空材料规范AMS2750E的要求进行设计、建造和管理。公司建有国内一流的主轴涂装生产线，涂装线的建造与世界著名机器人厂家进行了自动化作业的联合设计，在国内乃至世界风电行业都属于领先水平，涂装生产作业在全封闭、恒温恒湿的环境下进行，涂层质量稳定、可靠。同时配备了先进的理化实验室，拥有超声波探伤仪、冲击试验机、直读光谱仪、HON分析仪、金相显微镜及碳硫分析仪等先进的实验设备，可对锻件产品进行无损探伤、机械性能、金相组织、元素含量、残余气体含量等项目的检验，保证了交付产品良好的质量口碑。

5、管理优势及人才优势

公司管理层在抓紧生产、保证安全及质量的同时，致力于打造一支专业化、职业化的管理队伍。公司历经十几年的建设和发展，已建立起一支经验丰富、默契稳定的管理团队。团队人员稳定，在市场营销、技术研发、生产组织、质量管控、安全管理等方面具备丰富的经验，并对业务未来的发展趋势具有深刻理解。

公司高度重视人才选拔及员工梯队建设，通过优化干部选拔、任命方式，畅通员工晋升机制，通过薪酬改革、绩效管理等手段，凝聚了一支优秀而稳定的管理团队。

公司重视人力资源管理及员工持续学习，通过运用人力资源管理系统和培训管理系统发现和培养人

才，通过持续的专业培训提高员工素质，为公司的持续发展提供了保证。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期，公司实现净利润1.79亿元，同比增长121.88%；实现营业收入6.07亿元，同比增长23.28%，其中主营业务收入6.00亿元，比去年同期增长45.49%；其他业务收入651.04万元，较去年同期下降91.82%，其他业务收入下降的原因是公司铸锻件项目一期原材料供应项目投产，生产过程中产生的下脚料作为原材料自用，导致下脚料的销售收入大幅减少。主营业务收入较去年同期的增长一方面风电主轴及其他锻件的销量增长32.44%，另一方面受风电主轴大型化等因素影响，产品售价有所提升，自产原材料经济效益逐步显现，报告期主营业务毛利率较上年同期提升9.25%。

（一）风电市场形势

国家能源局数据显示，今年1-5月份新增风电装机490万千瓦。

2020年6月8日，海洋可再生能源行动联盟（OREAC）在联合国世界海洋日发布了到2050年全球海上风电达到1400GW的愿景。OREAC认为发展海上风电将推动经济从新冠疫情中复苏，并成为全球低碳化发展的重要驱动力。（来源：北极星风力发电网）

（二）公司经营情况

1、对外加大市场开拓力度

公司根据经营形势，运用开拓性地思维纵观市场，以创新思想融入市场，根据公司自身资源优势和整合资源能力，强化对目标市场分析，集中主要力量攻坚克难，不断将单一产品系列化，将单一市场区域化，实现行业方向性突破。在新技术、新产品研发方面发挥独立自主研发与创新能力，不断更新挑战自我，有效拓展销售渠道。

在锻造主轴方面，公司与全球多家高端风电整机制造商在多个新产品方面达成了战略合作关系，继续夯实巩固公司风电主轴龙头地位，尤其是大型化锻造主轴市场地位。

在自由锻件以及铸造主轴业务方面，公司分别成立专门攻关小组，深入挖掘市场开发潜力，不断向多行业、多区域渗透，实现了多元化发展，为公司利润增长创造了新的经济效益点。

2、对内提升内控管理水平

公司通过定期进行经营分析、市场分析及生产分析，提高组织沟通效率，提升经营决策质量。通过不断完善管理流程，优化各类考核标准，提升整体管理水平。提高过程控制质量、减少机器停机时间、控制工序成本、提高员工素质、优化组合成本效益等方面加大降本增效工作力度，降低经营成本；合理生产组织达到规模效应、提高劳动生产率，降低单位生产成本。细化应收账款管理，加快应收账款周转率，提高资金使用效益；降低在制品库存，缩短存货周转期，最大程度减少资金占用。

通过加大技术投入，技术创新，扩展系列产品巩固市场地位；通过全面系统质量管理体系对产品质量进行严格把控，夯实核心竞争力基础；通过创新模式、技术提升和人才队伍建设，保证企业健康稳定发展。

通过提供职业周期培训，完善用人机制和培训机制，努力营造成才环境，培育优秀人才，实现员工自我价值成长；通过绩效管理，按照公司发展需要，有针对性地加强对职工的业务技能和理论知识培训，助推公司业绩，推进公司战略目标的实现。

（三）公司未来展望

未来，随着海上风电及其他精密传动轴项目、8000支铸锻件项目二期铸造主轴坯料供应项目的建设和投产，公司在大兆瓦主轴尤其是海上风电主轴的产能也会陆续增加，并实现铸造主轴的全流程生产，持续提升风电主轴尤其是大兆瓦风电主轴的市场占有率。同时不断引进高水平专业研发技术人员来充实研发队

伍，掌握国内、国际风电主轴制造、原材料铸造等的前沿技术，为公司高效、精确、稳定的生产提供必要保障，加强品牌建设；在聚焦主业的同时优化业务布局，不断加快其他精密轴类新市场及新产品的开发，实现多元化发展；通过多维度、全方位综合发展，促使经营业务健康、有序增长，最终实现公司战略目标。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	607,002,692.48	492,363,110.64	23.28%	主要原因是主营业务销量、售价提高影响收入增长；
营业成本	362,206,937.13	361,705,495.76	0.14%	一方面受收入增长影响，另一方面规模效益和管理提升带来的加工成本的下降和原材料自供产生的效益已经开始体现；
销售费用	7,031,790.13	6,706,500.27	4.85%	
管理费用	15,226,469.79	12,808,647.65	18.88%	主要是受收入增长，相关的管理支出增加所致；
财务费用	-2,405,108.35	-1,099,647.77	-118.72%	主要是报告期利息收入增加、汇兑收益增加所致。
所得税费用	32,278,748.80	14,418,989.36	123.86%	主要是利润总额增加所致。
研发投入	18,286,117.71	14,847,094.63	23.16%	主要是加大研发投入影响；
经营活动产生的现金流量净额	177,442,106.54	262,378,068.52	-32.37%	因原材料钢锭实现自供，采购体系发生变化，采购的结算方式中现汇结算增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-63,573,454.51	-233,896,277.60	124.73%	主要是报告期收回理财增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-15,286,488.71	-16,397,343.92	0.54%	
现金及现金等价物净增加额	98,329,429.38	12,103,461.68	712.41%	主要是报告期末收回结构性存款所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
风电主轴	568,654,517.19	337,007,581.53	40.74%	45.30%	23.70%	10.35%

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	303,987,697.50	13.13%	490,339,791.44	23.92%	-10.79%	
应收账款	386,946,782.96	16.71%	322,385,147.32	15.73%	0.98%	
存货	297,823,591.59	12.86%	275,646,819.51	13.45%	-0.59%	
投资性房地产	21,636,048.82	0.93%	22,788,881.48	1.11%	-0.18%	
固定资产	649,003,097.25	28.02%	434,340,833.77	21.19%	6.83%	“8000 支 MW 级铸锻件项目”工程陆续建造完工转资所致。
在建工程	175,531,396.31	7.58%	214,498,753.47	10.46%	-2.88%	
长期借款	98,876,924.58	4.27%	7,309,165.27	0.36%	3.91%	主要是为推进“8000 支 MW 级铸锻件项目”的投资建设陆续融入资金所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	19,904,420.25							19,904,420.25
金融资产小计	19,904,420.25							19,904,420.25
其他	98,077,764.39	5,983,701.79						104,061,466.18
上述合计	117,982,184.64	5,983,701.79						123,965,886.43
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第十一节、七、45“所有权或使用权受限制的资产”

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
基金	80,000,000.00	5,983,701.79				24,061,466.18	104,061,466.18	自有资金
其他	19,904,420.25						19,904,420.25	自有资金
合计	99,904,420.25	5,983,701.79	0.00	0.00	0.00	24,061,466.18	123,965,886.43	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	4,400	0	0

合计	4,400	0	0
----	-------	---	---

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东金雷新能源有限公司	子公司	风能、太阳能发电项目的开发、生产、销售等	50,000,000.00	47,071,080.32	46,854,428.55	0.00	567,921.93	572,547.57

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

目前，风场建设开工前的手续正在办理中。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

（一）宏观经济波动及下游行业影响的风险

虽然随着全球能源短缺、气候变暖等问题的日益突出，公司所处的绿色能源行业未来发展可观，但受宏观经济及风电行业政策、景气度等经营环境的影响，若经营环境出现波动，公司将面临严峻的形势和挑战。

面对复杂的市场环境和下游需求变动，公司继续加大大兆瓦风电主轴和其他精密传动轴类产品的市场开发投入，增加新产品、新技术和新工艺的研发力度，优化生产流程，提高员工技能，从多方面开发市场、稳定质量，增强核心竞争力。

（二）出口业务波动的风险

近年来，各国政府相继出台了一系列风电政策，有力推动了下游风电市场的回暖。公司出口业务占比较大，若未来全球风电行业整体出现重大调整、海外风电行业的扶持力度下降或主要海外客户经营情况发生重大变化，都会导致海外风电行业市场需求发生重大变化。若我国出口退税等政策发生变化，主要海外客户政府相关进口政策发生不利变化等，将会对公司经营带来不确定影响。

面对复杂的市场形势，公司始终坚持国内与海外并重的发展策略，密切全球风电市场波动、及时了解客户所处国家和地区的市场和对外贸易政策，及时调整出口业务方向。在扩展风电业务的同时也在大力开发其他精密轴类市场，分散和降低市场风险。

（三）国家外汇政策变动及外汇汇率波动风险

公司外销业务量较大，汇率波动对销售收入及外币资产影响较大。目前，我国人民币实行有管理的浮动汇率制度，汇率的波动将直接影响到公司出口产品的销售定价和外币资产的折算金额，从而影响到公司的盈利水平，给公司经营带来一定风险。

公司密切关注汇率变动对本公司外币业务的影响。及时监控汇率波动，保持与经营外汇业务金融机构的紧密合作，通过调整销售策略、改变结算方式、外汇套期保值方式来降低或规避出口业务中发生的人民币升值等不可控制的风险。

（四）项目投资风险

报告期公司8000支铸锻件项目二期“海上风电用高端球墨铸铁件的绿色化制造项目”及非公开发行“海上风电主轴与其他精密传动轴”项目均处于积极建设中，项目将对公司发展战略的实施、经营规模的扩大产生较大的影响。虽然投资项目都经过了慎重、充分的可行性研究论证，但仍存在因市场环境发生较大变化、行业技术水平发生较大变化、项目实施过程中发生不可预见因素导致项目延期，或导致投资项目不能产生预期收益的风险。

针对项目投资风险，公司优化项目管理，保证项目的建设速度与质量，力争项目尽快落地、投产、产出效益，提升公司整体盈利水平，缩短投资回收期。

（五）快速发展带来的经营管理风险

随着公司业务规模的进一步扩大，对经营管理水平提出更高的要求。如果公司的管理水平不能适应公司规模迅速扩张的需要，公司的研发、销售、生产、采购等各方面管理模式未能有效创新，人才培养模式

未能随着公司业务规模的扩大进一步健全和完善，则有可能导致公司业务发展无法突破现有瓶颈，则将由由此引发管理风险。

公司通过与专业培训机构合作，结合公司实际生产经营实际，成立了金雷学院，不定期组织各类培训，提升管理层通用管理和专业管理能力。完善各类制度、业务流程，继续推行标准化作业流程，在操作岗中选拔技师，积极开展技师经验分享，持续提升员工技能。积极开展多种形势的团队素质拓展训练，凝心聚力，打造高效团队。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2020年06月04日	公司办公楼	实地调研	机构	国金证券、国泰租赁、华泰证券资管、劲邦投资、含德基金、中冀投资、英博投资、山东能源创元投资、星河资本、达晨创投、财金产投、蓝色经济、天诚控股、华菱津杉、创金合信共15家机构	调研过程中主要谈论了风电行业未来走势、公司在手订单及订单价格情况、海外疫情对公司业绩的影响、8000支MW级风电主轴铸锻件项目的情况以及公司未来三年发展规划，详见公司于2020年6月5日在巨潮资讯网披露的《2020年6月4日投资者关系活动记录表》。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019年年度股东大会	年度股东大会	47.79%	2020年03月26日	2020年03月26日	详见披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的2019年年度股东大会决议公告

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	伊廷雷；伊廷学	股份减持承诺	如本人在上述锁定期满后两年内减持所持公司股票的，减持价格不低于本次发行的发行价（若公司股票有派息、送股、资本公积金转	2015年04月13日	上市之日起三十六个月后的两年内	已履行完毕

			增股本等除权、除息事项的，发行价格将相应进行除权、除息调整)；公司上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于本次发行的发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于本次发行的发行价，本人持有的公司股票将在上述锁定期限届满后自动延长六个月的锁定期。"持有公司股份的董事和高级管理人员同时承诺："本人不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。			
	伊廷雷	股份减持承诺	锁定期满后两年内每年转让的股份不超过其持有公司股份总数的 25%，同时锁定期届满后两年内减持价格应不低于发行价格（若公司股票有派	2015 年 04 月 13 日	上市之日起三十六个月后的两年内	已履行完毕

			息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价格将相应进行除权、除息调整)。上述减持行为将由公司提前三个交易日予以公告，并在相关信息披露文件中披露大股东减持原因、拟减持数量、未来持股意向、减持行为对公司治理结构、股权结构及持续经营的影响。控股股东、实际控制人违背承诺价格减持的，减持收益归公司所有。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼事项汇总	3,847.32	否	均已判决,进入执行中。	法院支持2,966.26万元。	至本报告披露日,已执行回款1589.12万元。		

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好,不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

随着风力发电行业装机容量的快速提升和海上风电的爆发式增长，尤其是大容量风电机组占比的提速，大型风力发电机将成为风力发电机市场未来发展方向，市场需求广阔；同时，为了优化配置产品结构及设备投入，培育新的利润增长点，公司加大了对其他精密传动轴的开发力度，相继开发了工业鼓风机、冶金设备、矿山机械、船用轴、电机轴、水电轴、发电机轴等精密传动轴领域的优质客户。根据发展规划，公司拟非公开发行股票不超过47,611,360股（含47,611,360股），募集资金总额不超过50,000.00万元，投资于海上风电主轴与其他精密传动轴建设项目。

2020年6月4日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准金雷科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2020】982号），核准公司非公开发行不超过47,611,360股新股。具体内容详见公

司于2020年6月4日在巨潮资讯网披露的《关于非公开发行股票获得中国证监会核准批复的公告》。

目前，公司正在严格按照批复要求积极推进非公开发行股票相关工作。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	78,605,619	33.02%						78,605,619	33.02%
3、其他内资持股	78,605,619	33.02%						78,605,619	33.02%
境内自然人持股	78,605,619	33.02%						78,605,619	33.02%
二、无限售条件股份	159,451,183	66.98%						159,451,183	66.98%
1、人民币普通股	159,451,183	66.98%						159,451,183	66.98%
三、股份总数	238,056,802	100.00%						238,056,802	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

股份回购的实施进展情况

 适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

 适用 不适用

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

 适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用 不适用

2、限售股份变动情况

 适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期

伊廷雷	76,996,752	0	0	76,996,752	公司实际控制人、董事长，按持股数量 75% 锁定	每年解除持股总数的 25%
伊廷学	1,125,066	0	0	1,125,066	公司董事，按持股数量 75% 锁定	每年解除持股总数的 25%
李新生	483,801	0	0	483,801	公司董事、高管，按持股数量 75% 锁定	每年解除持股总数的 25%
合计	78,605,619	0	0	78,605,619	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		23,552	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
伊廷雷	境内自然人	43.13%	102,662,336		76,996,752	25,665,584	质押	15,441,100
苏东桥	境内自然人	4.01%	9,547,500	-1,000,000		9,547,500	质押	3,630,000
全国社保基金四一三组合	境内非国有法人	2.07%	4,928,725	690,900		4,928,725		
刘银平	境内自然人	1.36%	3,244,832			3,244,832		
天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.72%	1,720,000	-1,680,000		1,720,000		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.71%	1,683,600			1,683,600		
夏剑华	境内自然人	0.68%	1,607,953	-1,216,900		1,607,953		
伊廷学	境内自然人	0.63%	1,500,088		1,125,066	375,022		
天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.61%	1,460,000	-1,350,000		1,460,000		
中国农业银行股份有限公司-工银瑞信战略转型	境内非国有法人	0.53%	1,251,156	-301,100		1,251,156		

主题股票型证券投资基金							
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	伊廷雷、刘银平、伊廷学为本公司一致行动人，天津达晨创世股权投资基金合伙企业(有限合伙)、天津达晨盛世股权投资基金合伙企业(有限合伙)为同一实际控制人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
伊廷雷	25,665,584	人民币普通股	25,665,584				
苏东桥	9,547,500	人民币普通股	9,547,500				
全国社保基金四一三组合	4,928,725	人民币普通股	4,928,725				
刘银平	3,244,832	人民币普通股	3,244,832				
天津达晨创世股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,720,000	人民币普通股	1,720,000				
中央汇金资产管理有限责任公司	1,683,600	人民币普通股	1,683,600				
夏剑华	1,607,953	人民币普通股	1,607,953				
天津达晨盛世股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,460,000	人民币普通股	1,460,000				
中国农业银行股份有限公司—工银瑞信战略转型主题股票型证券投资基金	1,251,156	人民币普通股	1,251,156				
陈彤	1,119,800	人民币普通股	1,119,800				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	伊廷雷、刘银平、伊廷学为本公司一致行动人，天津达晨创世股权投资基金合伙企业(有限合伙)与天津达晨盛世股权投资基金合伙企业(有限合伙)为同一实际控制人。公司未知其他前 10 名无限售股股东之间、以及其他前 10 名无限售股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
郭甫	副总经理	聘任	2020年02月11日	公司于 2020 年 2 月 11 日召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于聘任副总经理的议案》，经公司总经理提名，董事会提名委员会审核，董事会同意聘任郭甫先生担任公司副总经理，任期自本次董事会审议通过之日起至第四届董事会届满之日止。

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：金雷科技股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	303,987,697.50	261,497,484.64
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	91,609,762.17	58,602,397.72
应收账款	386,946,782.96	387,467,521.47
应收款项融资		
预付款项	39,244,270.55	37,308,369.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	110,024.26	6,472,755.68
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	297,823,591.59	322,380,658.15

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	142,999,215.47	184,338,489.55
流动资产合计	1,262,721,344.50	1,258,067,677.15
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	19,904,420.25	19,904,420.25
其他非流动金融资产	104,061,466.18	98,077,764.39
投资性房地产	21,636,048.82	22,212,465.20
固定资产	649,003,097.25	600,832,147.05
在建工程	175,531,396.31	147,887,344.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	74,851,792.86	75,540,774.39
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,287,746.74	9,111,703.21
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,053,275,968.41	973,566,618.86
资产总计	2,315,997,312.91	2,231,634,296.01
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	500,000.00	109,531,592.19

应付账款	103,716,323.57	89,515,821.92
预收款项	361,255.15	1,866,518.53
合同负债	6,883,363.09	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	805,124.52	6,622,663.66
应交税费	16,453,567.32	7,500,361.58
其他应付款	158,657.00	208,778.89
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	128,878,290.65	215,245,736.77
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	98,876,924.58	69,160,143.62
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	6,853,073.03	7,489,839.38
递延所得税负债	10,922,018.11	5,499,339.48
其他非流动负债		
非流动负债合计	116,652,015.72	82,149,322.48
负债合计	245,530,306.37	297,395,059.25
所有者权益：		

股本	238,056,802.00	238,056,802.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	683,721,404.84	683,721,404.84
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	111,209,025.36	111,209,025.36
一般风险准备		
未分配利润	1,037,479,774.34	901,252,004.56
归属于母公司所有者权益合计	2,070,467,006.54	1,934,239,236.76
少数股东权益		
所有者权益合计	2,070,467,006.54	1,934,239,236.76
负债和所有者权益总计	2,315,997,312.91	2,231,634,296.01

法定代表人：伊廷雷

主管会计工作负责人：周丽

会计机构负责人：于芳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	258,379,504.81	257,846,582.68
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	91,609,762.17	58,602,397.72
应收账款	386,946,782.96	387,467,521.47
应收款项融资		
预付款项	39,243,249.55	37,307,348.94
其他应收款	110,024.26	6,472,755.68
其中：应收利息		
应收股利		
存货	297,823,591.59	322,380,658.15
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	142,644,129.19	145,983,362.69
流动资产合计	1,216,757,044.53	1,216,060,627.33
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具投资	19,904,420.25	19,904,420.25
其他非流动金融资产	104,061,466.18	98,077,764.39
投资性房地产	21,636,048.82	22,212,465.20
固定资产	647,896,316.90	599,649,879.89
在建工程	175,531,396.31	144,504,770.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	74,851,792.86	75,540,774.39
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,287,746.74	9,111,703.21
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,102,169,188.06	1,019,001,777.70
资产总计	2,318,926,232.59	2,235,062,405.03
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	500,000.00	109,531,592.19
应付账款	103,499,713.57	89,299,211.92
预收款项	361,255.15	1,866,518.53
合同负债	6,883,363.09	
应付职工薪酬	805,124.52	6,549,263.66
应交税费	16,453,525.55	7,500,361.58

其他应付款	158,657.00	208,778.89
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	128,661,638.88	214,955,726.77
非流动负债：		
长期借款	98,876,924.58	69,160,143.62
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	6,853,073.03	7,489,839.38
递延所得税负债	10,922,018.11	5,499,339.48
其他非流动负债		
非流动负债合计	116,652,015.72	82,149,322.48
负债合计	245,313,654.60	297,105,049.25
所有者权益：		
股本	238,056,802.00	238,056,802.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	683,721,404.84	683,721,404.84
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	111,209,025.36	111,209,025.36
未分配利润	1,040,625,345.79	904,970,123.58
所有者权益合计	2,073,612,577.99	1,937,957,355.78
负债和所有者权益总计	2,318,926,232.59	2,235,062,405.03

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	607,002,692.48	492,363,110.64
其中：营业收入	607,002,692.48	492,363,110.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	406,546,049.70	399,706,554.17
其中：营业成本	362,206,937.13	361,705,495.76
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,199,843.29	4,738,463.63
销售费用	7,031,790.13	6,706,500.27
管理费用	15,226,469.79	12,808,647.65
研发费用	18,286,117.71	14,847,094.63
财务费用	-2,405,108.35	-1,099,647.77
其中：利息费用	2,151,468.09	
利息收入	6,449,627.05	5,024,914.62
加：其他收益	1,302,044.94	967,150.04
投资收益（损失以“-”号填列）	160,569.86	1,202,763.01
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以	5,983,701.79	

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	737,972.10	-983,017.27
资产减值损失(损失以“-”号填列)	374,666.01	116,260.17
资产处置收益(损失以“-”号填列)		136,362.22
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	209,015,597.48	94,096,074.64
加: 营业外收入	2,394,389.05	1,123,813.63
减: 营业外支出	53,243.59	91,400.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	211,356,742.94	95,128,488.27
减: 所得税费用	32,278,748.80	14,418,989.36
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	179,077,994.14	80,709,498.91
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	179,077,994.14	80,709,498.91
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.归属于母公司所有者的净利润	179,077,994.14	80,709,498.91
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	179,077,994.14	80,709,498.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	179,077,994.14	80,709,498.91
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.75	0.34
（二）稀释每股收益	0.75	0.34

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：伊廷雷

主管会计工作负责人：周丽

会计机构负责人：于芳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	607,002,692.48	492,363,110.64
减：营业成本	362,206,937.13	361,705,495.76
税金及附加	6,199,843.29	4,728,463.63
销售费用	7,031,790.13	6,706,500.27
管理费用	14,966,300.41	11,840,380.44
研发费用	18,286,117.71	14,847,094.63
财务费用	-1,737,546.32	-924,047.44
其中：利息费用	2,151,468.09	
利息收入	5,781,130.02	4,848,644.29

加：其他收益	1,302,085.52	967,150.04
投资收益（损失以“-”号填列）		1,202,763.01
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）	5,983,701.79	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	737,972.10	-983,017.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	374,666.01	116,260.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		136,362.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	208,447,675.55	94,898,741.52
加：营业外收入	2,389,763.41	1,123,813.63
减：营业外支出	53,243.59	91,400.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	210,784,195.37	95,931,155.15
减：所得税费用	32,278,748.80	14,418,989.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	178,505,446.57	81,512,165.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（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	178,505,446.57	81,512,165.79
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.75	0.34
（二）稀释每股收益	0.75	0.34

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	593,738,427.29	429,476,368.29
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	19,092,548.08	27,797,021.99
收到其他与经营活动有关的现金	12,710,217.29	8,242,205.51
经营活动现金流入小计	625,541,192.66	465,515,595.79
购买商品、接受劳务支付的现金	351,120,259.84	133,848,692.41
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	51,160,099.07	34,251,659.71
支付的各项税费	27,221,954.86	14,489,351.55
支付其他与经营活动有关的现金	18,596,772.35	20,547,823.60
经营活动现金流出小计	448,099,086.12	203,137,527.27
经营活动产生的现金流量净额	177,442,106.54	262,378,068.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	160,569.86	1,202,763.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		231,603.02
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	309,000,000.00	190,000,000.00
投资活动现金流入小计	309,160,569.86	191,434,366.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	132,734,024.37	145,330,643.63
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	240,000,000.00	280,000,000.00
投资活动现金流出小计	372,734,024.37	425,330,643.63
投资活动产生的现金流量净额	-63,573,454.51	-233,896,277.60

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	39,991,308.96	7,309,165.27
收到其他与筹资活动有关的现金	1,675,093.65	107,876.47
筹资活动现金流入小计	41,666,402.61	7,417,041.74
偿还债务支付的现金	10,274,528.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,001,692.25	23,814,385.66
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	1,676,671.07	
筹资活动现金流出小计	56,952,891.32	23,814,385.66
筹资活动产生的现金流量净额	-15,286,488.71	-16,397,343.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-252,733.94	19,014.68
五、现金及现金等价物净增加额	98,329,429.38	12,103,461.68
加：期初现金及现金等价物余额	95,408,268.12	149,378,902.55
六、期末现金及现金等价物余额	193,737,697.50	161,482,364.23

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	593,738,427.29	429,476,368.29
收到的税费返还	19,092,548.08	27,797,021.99
收到其他与经营活动有关的现金	8,654,520.62	8,065,935.18
经营活动现金流入小计	621,485,495.99	465,339,325.46
购买商品、接受劳务支付的现金	351,120,259.84	133,848,692.41
支付给职工以及为职工支付的现金	50,902,058.27	33,695,562.05
支付的各项税费	27,221,954.86	14,478,101.55
支付其他与经营活动有关的现金	18,595,837.35	20,099,096.60
经营活动现金流出小计	447,840,110.32	202,121,452.61

经营活动产生的现金流量净额	173,645,385.67	263,217,872.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		1,202,763.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		231,603.02
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	271,000,000.00	190,000,000.00
投资活动现金流入小计	271,000,000.00	191,434,366.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	132,734,024.37	145,315,743.63
投资支付的现金		40,000,000.00
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	240,000,000.00	280,000,000.00
投资活动现金流出小计	372,734,024.37	465,315,743.63
投资活动产生的现金流量净额	-101,734,024.37	-273,881,377.60
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	39,991,308.96	7,309,165.27
收到其他与筹资活动有关的现金	1,675,093.65	107,876.47
筹资活动现金流入小计	41,666,402.61	7,417,041.74
偿还债务支付的现金	10,274,528.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,001,692.25	23,814,385.66
支付其他与筹资活动有关的现金	1,676,671.07	
筹资活动现金流出小计	56,952,891.32	23,814,385.66
筹资活动产生的现金流量净额	-15,286,488.71	-16,397,343.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-252,733.94	19,014.68
五、现金及现金等价物净增加额	56,372,138.65	-27,041,833.99
加：期初现金及现金等价物余额	91,757,366.16	146,986,668.74
六、期末现金及现金等价物余额	148,129,504.81	119,944,834.75

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	238,056,802.00				683,721,404.84				111,209,025.36		901,252,004.56		1,934,239,236.76	1,934,239,236.76
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	238,056,802.00				683,721,404.84				111,209,025.36		901,252,004.56		1,934,239,236.76	1,934,239,236.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											136,227,769.78		136,227,769.78	136,227,769.78
（一）综合收益总额											179,077,994.14		179,077,994.14	179,077,994.14
（二）所有者投入和减少资本														
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	238,056,802.00				683,721,404.84				89,064,950.73		726,606,444.53		1,737,449,602.10		1,737,449,602.10
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	238,056,802.00				683,721,404.84				89,064,950.73		726,606,444.53		1,737,449,602.10		1,737,449,602.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											56,903,818.71		56,903,818.71		56,903,818.71
（一）综合收益总额											80,709,498.91		80,709,498.91		80,709,498.91
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分											-23,800.00		-23,800.00		-23,800.00

配											5,680.20		5,680.20		,680.20
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-23,805,680.20		-23,805,680.20		-23,805,680.20
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	238,056,802.00				683,721,404.84			89,064,950.73		783,510,263.24		1,794,353,420.81		1,794,353,420.81	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	238,056,802.00				683,721,404.84				111,209,025.36	904,970,123.58		1,937,957,355.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	238,056,802.00				683,721,404.84				111,209,025.36	904,970,123.58		1,937,957,355.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										135,655,222.21		135,655,222.21
（一）综合收益总额										178,505,446.57		178,505,446.57
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-42,850,224.36		-42,850,224.36
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-42,850,224.36		-42,850,224.36
3. 其他												

二、本年期初余额	238,056,802.00				683,721,404.84				89,064,950.73	729,479,132.04	1,740,322,289.61
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										57,706,485.59	57,706,485.59
(一)综合收益总额										81,512,165.79	81,512,165.79
(二)所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配										-23,805,680.20	-23,805,680.20
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-23,805,680.20	-23,805,680.20
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	238,056,802.00				683,721,404.84				89,064,950.73	787,185,617.63		1,798,028,775.20

三、公司基本情况

金雷科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名“山东莱芜金雷风电科技股份有限公司”，成立于2006年3月，是由莱芜金雷重型锻压有限公司于2008年12月3日变更而来的。

公司于2015年4月2日取得中国证监会证监许可[2015]535号文《关于核准山东莱芜金雷风电科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》，于2015年4月13日向社会公众公开发行新股数量1,407万股，其中发行新股1,126万股，公司股东公开发售股份281万股，4月22日在深圳证券交易所正式挂牌交易，公司股票简称“金雷风电”，股票代码300443。公开发行后，本公司注册资本变更为5,626万元。

2016年3月15日，公司经股东大会审议通过了资本公积转增股本的议案，转增后公司注册资本变更为11,252万元。

2016年4月公司完成了三证合一，取得了社会信用代码号为91371200787153413N的营业执照。

2016年7月6日，公司取得中国证监会证监许可[2016]992号文《关于核准山东莱芜金雷风电科技股份有限公司非公开发行的批复》，于2016年7月18日共计非公开发行人民币普通股650.8401万股，本次发行后公司注册资本变更后11,902.8401万元。

2017年4月18日，公司经股东大会审议通过了资本公积转增股本的议案，转增后公司注册资本变更为23,805.6802万元。

截止2020年6月30日，公司注册资本为23,805.6802万元。

公司2019年2月对公司名称、股票简称、注册地址进行了变更，2019年10月对经营范围进行了变更，经过变更后的公司信息如下：

统一社会信用代码：91371200787153413N

公司名称：金雷科技股份有限公司

股票简称：金雷股份

公司注册地址：山东省济南市钢城区双元大街18号

法定代表人：伊廷雷

注册资本：贰亿叁仟捌佰零伍万陆仟捌佰零贰元整

经营范围：风电主轴研发、锻造，金属锻件、机械零部件加工销售；钢材、钢锭、钢坯、铸件、金属材料的批发零售；废旧金属制品回收；金属制品的检测和校准；货物及技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司及子公司主要从事风电主轴研发、锻造，金属锻件、机械零部件的加工销售以及风能、太阳能发电的开发、生产。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第二十四次会议于2020年7月21日批准。

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本节八、“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014年修订）披露有关财务信息。

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

本公司主要从事风电主轴研发、锻造，金属锻件、机械零部件加工销售；本公司的子公司主要从事风能发电、太阳能发电项目的开发、组织生产、工程建设以及所发电能的销售。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对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，详见本节24、“收入”项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本节、29“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的合并及公司财务状况以及2020年半年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日

对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

(4) 丧失子公司控制权的处理

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

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

(5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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

财务担保合同

财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风

险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合1：银行承兑汇票
- 应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合1：应收客户款

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依

据如下：

- 其他应收款组合1：出口退税
- 其他应收款组合2：其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

已发生信用减值的金融资产

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

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

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、应收票据

详见金融工具。

12、应收账款

详见金融工具。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见金融工具。

14、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品及半成品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

15、长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被

投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本节21。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本节21。

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

本公司投资性房地产的折旧方法：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75

17、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5	19.00-6.33
运输设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

18、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见本节21。

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50年	直线法	
软件	10年	直线法	
软件	3年	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见本节21、。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

21、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如公司在签订合同后，转让承诺的商品之前收取的款项。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风

险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

25、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

公司收入主要分为销售商品收入与提供劳务两大类。

1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

本公司按照在某一时刻履行履约义务，合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

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

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

（2）具体方法

本公司收入确认时点主要有以下几种：

A.内销收入

a、公司负责发货并运输的，产品发出到达客户指定地点经客户检验并在“到货确认书”上签收后，此时产品所有权上的主要风险和报酬已完成转移，客户获得产品的实物控制权，公司完成合同履约义务。

b、由对方自提货物的，货物装车离场时，客户在“到货确认书”上签收，此时产品所有权上的主要风险和报酬已完成转移，客户获得产品的实物控制权，公司完成合同履约义务。

B.外销收入

a、执行工厂交货销售（FCA、EXW）

公司将货物装运至客户指定的承运人，发票和装运单同时提交给承运人，货物离场，产品在完成出口报关手续经海关放行并取得报关单和装运提单，此时产品所有权上的主要风险和报酬已完成转移，客户获得产品的实物控制权，公司完成合同履约义务。

b、执行离岸价销售(FOB)

公司按照合同约定的运输方式发运，产品在完成出口报关手续经海关放行并取得报关单和装运提单，此时产品所有权上的主要风险和报酬已完成转移，客户获得产品的实物控制权，公司完成合同履约义务。

c、执行到岸价(CIF、C&F)或到客户工厂（DAP）销售

公司按照合同约定的运输方式发运,产品在完成出口报关手续经海关放行并取得报关单和装运提单，货物到达合同约定的目的地，此时产品所有权上的主要风险和报酬已完成转移，客户获得产品的实物控制权，公司完成合同履约义务。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司作为出租人，经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初

始直接费用，计入当期损益。

本公司作为承租人，经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人，融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

本公司作为承租人，融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

29、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

（2）应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减

值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（5）长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
自 2020 年 01 月 01 日开始执行 2017 年 7 月财政部发布的《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》(财会〔2017〕22 号)	经第四届董事会第二十四次会议审批批准	

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目的情况

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	261,497,484.64	261,497,484.64	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	58,602,397.72	58,602,397.72	
应收账款	387,467,521.47	387,467,521.47	
应收款项融资			
预付款项	37,308,369.94	37,308,369.94	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6,472,755.68	6,472,755.68	

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	322,380,658.15	322,380,658.15	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	184,338,489.55	184,338,489.55	
流动资产合计	1,258,067,677.15	1,258,067,677.15	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	19,904,420.25	19,904,420.25	
其他非流动金融资产	98,077,764.39	98,077,764.39	
投资性房地产	22,212,465.20	22,212,465.20	
固定资产	600,832,147.05	600,832,147.05	
在建工程	147,887,344.37	147,887,344.37	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	75,540,774.39	75,540,774.39	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	9,111,703.21	9,111,703.21	
其他非流动资产			
非流动资产合计	973,566,618.86	973,566,618.86	
资产总计	2,231,634,296.01	2,231,634,296.01	
流动负债：			
短期借款			

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	109,531,592.19	109,531,592.19	
应付账款	89,515,821.92	89,515,821.92	
预收款项	1,866,518.53	668,118.53	-1,198,400.00
合同负债		1,198,400.00	1,198,400.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6,622,663.66	6,622,663.66	
应交税费	7,500,361.58	7,500,361.58	
其他应付款	208,778.89	208,778.89	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	215,245,736.77	215,245,736.77	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	69,160,143.62	69,160,143.62	
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	7,489,839.38	7,489,839.38	
递延所得税负债	5,499,339.48	5,499,339.48	
其他非流动负债			
非流动负债合计	82,149,322.48	82,149,322.48	
负债合计	297,395,059.25	297,395,059.25	
所有者权益：			
股本	238,056,802.00	238,056,802.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	683,721,404.84	683,721,404.84	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	111,209,025.36	111,209,025.36	
一般风险准备			
未分配利润	901,252,004.56	901,252,004.56	
归属于母公司所有者权益合计	1,934,239,236.76	1,934,239,236.76	
少数股东权益			
所有者权益合计	1,934,239,236.76	1,934,239,236.76	
负债和所有者权益总计	2,231,634,296.01	2,231,634,296.01	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	257,846,582.68	257,846,582.68	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	58,602,397.72	58,602,397.72	
应收账款	387,467,521.47	387,467,521.47	
应收款项融资			
预付款项	37,307,348.94	37,307,348.94	
其他应收款	6,472,755.68	6,472,755.68	

其中：应收利息			
应收股利			
存货	322,380,658.15	322,380,658.15	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	145,983,362.69	145,983,362.69	
流动资产合计	1,216,060,627.33	1,216,060,627.33	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	50,000,000.00	50,000,000.00	
其他权益工具投资	19,904,420.25	19,904,420.25	
其他非流动金融资产	98,077,764.39	98,077,764.39	
投资性房地产	22,212,465.20	22,212,465.20	
固定资产	599,649,879.89	599,649,879.89	
在建工程	144,504,770.37	144,504,770.37	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	75,540,774.39	75,540,774.39	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	9,111,703.21	9,111,703.21	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,019,001,777.70	1,019,001,777.70	
资产总计	2,235,062,405.03	2,235,062,405.03	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据	109,531,592.19	109,531,592.19	
应付账款	89,299,211.92	89,299,211.92	
预收款项	1,866,518.53	668,118.53	-1,198,400.00
合同负债		1,198,400.00	1,198,400.00
应付职工薪酬	6,549,263.66	6,549,263.66	
应交税费	7,500,361.58	7,500,361.58	
其他应付款	208,778.89	208,778.89	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	214,955,726.77	214,955,726.77	
非流动负债：			
长期借款	69,160,143.62	69,160,143.62	
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	7,489,839.38	7,489,839.38	
递延所得税负债	5,499,339.48	5,499,339.48	
其他非流动负债			
非流动负债合计	82,149,322.48	82,149,322.48	
负债合计	297,105,049.25	297,105,049.25	
所有者权益：			
股本	238,056,802.00	238,056,802.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	683,721,404.84	683,721,404.84	

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	111,209,025.36	111,209,025.36	
未分配利润	904,970,123.58	904,970,123.58	
所有者权益合计	1,937,957,355.78	1,937,957,355.78	
负债和所有者权益总计	2,235,062,405.03	2,235,062,405.03	

调整情况说明

31、其他

重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(1) 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(2) 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(3) 存货跌价准备

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

（4）未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（5）长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应税流转额	13%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税和当期免抵的增值税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%。具体详见下表。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
金雷科技股份有限公司	15%
山东金雷新能源有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 增值税出口退税

本公司出口产品享受“免、抵、退”税收优惠政策，报告期公司产品退税率为10%、13%、16%。

(2) 企业所得税

2019年3月14日，金雷科技股份有限公司通过高新技术企业重新认定，取得编号为GR201837000066的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）的有关规定，本公司2018年至2020年减按15%税率征收企业所得税。

同时，根据《中华人民共和国企业所得税法》和《企业所得税法实施条例》的有关规定，2018年度至2020年度，本公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的75%加计扣除。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	64,822.40	35,100.96
银行存款	193,672,875.10	95,373,167.16
其他货币资金	110,250,000.00	166,089,216.52
合计	303,987,697.50	261,497,484.64

其他说明

其他货币资金包含不能随时支取的存款110,000,000.00元、银行承兑保证金250,000.00元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	87,232,849.67	55,242,454.20
商业承兑票据	4,376,912.50	3,359,943.52
合计	91,609,762.17	58,602,397.72

单位：元

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	152,978,520.15	
商业承兑票据		12,604,102.46
合计	152,978,520.15	12,604,102.46

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,333,693.62	3.85%	16,333,693.62	100.00%	0.00	16,379,614.06	3.85%	16,379,614.06	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	407,640,213.86	96.15%	20,693,430.90	5.08%	386,946,782.96	408,778,846.06	96.15%	21,311,324.59	5.21%	387,467,521.47
其中：										
应收客户款	407,640,213.86	96.15%	20,693,430.90	5.08%	386,946,782.96	408,778,846.06	96.15%	21,311,324.59	5.21%	387,467,521.47
合计	423,973,907.48	100.00%	37,027,124.52	8.73%	386,946,782.96	425,158,402.12	100.00%	37,690,938.65	8.87%	387,467,521.47

	907.48		24.52		82.96	60.12		8.65		1.47
--	--------	--	-------	--	-------	-------	--	------	--	------

按单项计提坏账准备：16,333,693.62

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁夏华创风能有限公司	14,933,682.00	14,933,682.00	100.00%	涉诉
青岛华创风能有限公司	959,850.00	959,850.00	100.00%	涉诉
其他客户	440,161.62	440,161.62	100.00%	涉诉、其他
合计	16,333,693.62	16,333,693.62	--	--

按组合计提坏账准备：20,693,430.90

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	379,493,924.24	11,119,171.98	2.93%
1年-2年	12,733,599.66	1,957,154.27	15.37%
2年-3年	6,221,559.30	1,432,825.11	23.03%
3年-4年	5,954,160.62	2,947,309.51	49.50%
4年以上	3,236,970.04	3,236,970.04	100.00%
合计	407,640,213.86	20,693,430.90	--

确定该组合依据的说明：

详见财务报表附注：金融工具。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	379,493,924.24
1至2年	12,968,639.06
2至3年	20,726,241.30
3年以上	10,785,102.88
3至4年	5,954,160.62
4至5年	3,809,620.04
5年以上	1,021,322.22
合计	423,973,907.48

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	37,690,938.65		663,814.13			37,027,124.52
合计	37,690,938.65		663,814.13			37,027,124.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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
第一名	71,509,679.53	16.87%	2,096,004.20
第二名	65,869,562.92	15.54%	1,929,978.19
第三名	52,114,115.32	12.29%	1,631,645.21
第四名	51,317,355.45	12.10%	1,503,598.51
第五名	40,986,994.73	9.67%	1,200,918.95
合计	281,797,707.95	66.47%	

4、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	38,957,057.54	99.00%	37,013,752.57	99.21%
1 至 2 年	282,646.34	1.00%	290,050.70	0.78%
2 至 3 年	4,566.67	0.01%	4,566.67	0.01%
合计	39,244,270.55	--	37,308,369.94	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额20,054,016.29元，占预付款项期末余额合计数的比例51.10%。

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	110,024.26	6,472,755.68
合计	110,024.26	6,472,755.68

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税		6,316,628.88
其他	314,851.85	435,112.36
合计	314,851.85	6,751,741.24

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	31,583.14	81,956.54	165,445.88	278,985.56
2020 年 1 月 1 日余额在	—	—	—	—

本期				
本期计提			39,167.59	39,167.59
本期转回	31,583.14	81,742.42		113,325.56
2020年6月30日余额	0.00	214.11	204,613.47	204,827.59

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	149,592.49
1至2年	70,075.46
2至3年	1,000.00
3年以上	94,183.90
4至5年	41,666.66
5年以上	52,517.24
合计	314,851.85

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款项	278,985.56	39,167.59	113,325.56			204,827.59
合计	278,985.56	39,167.59	113,325.56			204,827.59

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁夏华创风能	法院判决应承担的诉讼费	94,692.00	1年以内	30.00%	94,692.00
三一重能	投标保证金	50,000.00	4-6年	16.00%	50,000.00
山东中车风电	投标保证金	30,000.00	1-2年	10.00%	6,471.00

北车风电	投标保证金	30,000.00	5-6 年	10.00%	30,000.00
备用金	备用金借款	14,655.49	1 年以内	4.65%	57.16
合计	--	219,347.49	--	70.65%	181,220.16

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	49,291,965.43	357,077.02	48,934,888.41	118,358,529.17	598,656.99	117,759,872.18
在产品	152,446,279.87	140,132.01	152,306,147.86	152,281,183.93	1,484,828.93	150,796,355.00
库存商品	73,414,692.54	6,692,466.25	66,722,226.29	28,334,640.89	8,762,573.46	19,572,067.43
发出商品	26,534,221.79		26,534,221.79	33,017,166.21		33,017,166.21
委托加工物资	3,326,107.24		3,326,107.24	1,235,197.33		1,235,197.33
合计	305,013,266.87	7,189,675.28	297,823,591.59	333,226,717.53	10,846,059.38	322,380,658.15

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	598,656.99	372,669.14		614,249.11		357,077.02
在产品	1,484,828.93	170,433.19		1,515,130.11		140,132.01
库存商品	8,762,573.46	348,143.97		2,418,251.18		6,692,466.25
合计	10,846,059.38	891,246.30		4,547,630.40		7,189,675.28

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	40,026.73	
结构性存款	130,000,000.00	158,000,000.00
未终止确认的商业承兑汇票	12,604,102.46	21,770,262.76
待抵扣进项税	355,086.28	3,515,841.35
多交或预缴的增值税		1,052,385.44
合计	142,999,215.47	184,338,489.55

其他说明：

8、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
湖南飞沃新能源科技股份有限公司	19,904,420.25	19,904,420.25
合计	19,904,420.25	19,904,420.25

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

9、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他非流动金融资产	104,061,466.18	98,077,764.39
合计	104,061,466.18	98,077,764.39

其他说明：

公司向深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）投资 8,000.00 万元，出资占比为 2.67%。根据新金融工具准则，划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，截止 2020 年 06 月 30 日，其公允价值为 104,061,466.18

元。

10、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	24,265,657.37			24,265,657.37
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	24,265,657.37			24,265,657.37
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,053,192.17			2,053,192.17
2.本期增加金额	576,416.38			576,416.38
(1) 计提或摊销	576,416.38			576,416.38
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,629,608.55			2,629,608.55
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				

(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	21,636,048.82			21,636,048.82
2.期初账面价值	22,212,465.20			22,212,465.20

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	649,003,097.25	599,825,045.41
固定资产清理		1,007,101.64
合计	649,003,097.25	600,832,147.05

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	262,106,948.12	467,131,846.13	7,840,497.26	44,676,475.41	781,755,766.92
2.本期增加金额	19,388,497.43	57,379,768.53	532,128.85	2,602,800.77	79,903,195.58
(1) 购置	32,538.44	6,256,045.50	532,128.85	1,982,504.73	8,803,217.52
(2) 在建工程转入	19,355,958.99	51,123,723.03		620,296.04	71,099,978.06
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		41,453.00		23,418.80	64,871.80
(1) 处置或报废		41,453.00		23,418.80	64,871.80
4.期末余额	281,495,445.55	524,470,161.66	8,372,626.11	47,255,857.38	861,594,090.70

二、累计折旧					
1.期初余额	40,120,043.00	115,278,313.02	3,036,066.31	22,844,499.79	181,278,922.12
2.本期增加金额	6,484,396.12	20,026,744.91	387,910.41	3,822,848.71	30,721,900.15
(1) 计提	6,484,396.12	20,026,744.91	387,910.41	3,822,848.71	30,721,900.15
3.本期减少金额		39,380.35		22,247.86	61,628.21
(1) 处置或报废		39,380.35		22,247.86	61,628.21
4.期末余额	46,604,439.12	135,265,677.58	3,423,976.72	26,645,100.64	211,939,194.06
三、减值准备					
1.期初余额		649,898.56		1,900.83	651,799.39
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		649,898.56		1,900.83	651,799.39
四、账面价值					
1.期末账面价值	234,891,006.43	388,554,585.52	4,948,649.39	20,608,855.91	649,003,097.25
2.期初账面价值	221,986,905.12	351,203,634.55	4,804,430.95	21,830,074.79	599,825,045.41

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,401,476.12	622,621.68	649,898.56	128,955.88	
电子设备	5,529.91	3,144.05	1,900.83	485.03	
合计	1,407,006.03	625,765.73	651,799.39	129,440.91	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

精铸车间厂房	55,693,923.36	正在履行审批手续
新区职工活动中心	3,302,236.03	正在履行审批手续
办事处房产	38,682,787.98	正在履行审批手续
其他房屋建筑物	4,673,759.75	正在履行审批手续
合计	102,352,707.12	

其他说明

(4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备		1,007,101.64
合计		1,007,101.64

其他说明

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	175,453,442.88	147,802,979.53
工程物资	77,953.43	84,364.84
合计	175,531,396.31	147,887,344.37

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
8000 支铸锻件项目	8,524,267.75		8,524,267.75	46,560,919.69		46,560,919.69
海上风电主轴与其他精密传动轴建设	151,013,976.37		151,013,976.37	70,411,653.67		70,411,653.67
其他工程	15,915,198.76		15,915,198.76	30,830,406.17		30,830,406.17
合计	175,453,442.88		175,453,442.88	147,802,979.53		147,802,979.53

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余	本期增	本期转	本期	期末余额	工程累	工程	利息资本化	其中：本	本期利	资金来
------	-----	-----	-----	-----	----	------	-----	----	-------	------	-----	-----

		额	加金额	入固定 资产金 额	其他 减少 金额		计投入 占预算 比例	进度	累计金额	期利息 资本化 金额	息资本 化率	源
8000 支铸 锻件项目	333,180, 000.00	46,560, 919.69	6,489,16 3.40	44,525,8 15.34		8,524,267. 75	86.50%	90%	264,781.42		0.00%	金融机 构贷款
海上风电 主轴与其 他精密传 动轴建设	505,500, 000.00	70,411, 653.67	98,420,0 27.44	17,817,7 04.74		151,013,97 6.37	35.91%	35%				募股资 金
合计	838,680, 000.00	116,972, 573.36	104,909, 190.84	62,343,5 20.08	0.00	159,538,24 4.12	--	--	264,781.42	0.00	0.00%	--

(3) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	77,953.43		77,953.43	84,364.84		84,364.84
合计	77,953.43		77,953.43	84,364.84		84,364.84

其他说明：

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	83,318,872.93			1,479,657.60	84,798,530.53
2.本期增加金 额				302,654.88	302,654.88
(1) 购置				302,654.88	302,654.88
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					

4.期末余额	83,318,872.93			1,782,312.48	85,101,185.41
二、累计摊销					
1.期初余额	8,316,245.66			945,510.48	9,257,756.14
2.本期增加金额	872,113.44			119,522.97	991,636.41
(1) 计提	872,113.44			119,522.97	991,636.41
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	9,188,359.10			1,061,033.45	10,249,392.55
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	74,130,513.83			721,279.03	74,851,792.86
2.期初账面价值	75,002,627.27			538,147.12	75,540,774.39

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	48,398,571.97	7,259,785.80	53,290,906.66	7,993,636.00
递延收益	6,853,073.03	1,027,960.94	7,489,839.38	1,123,475.90
合计	55,251,645.00	8,287,746.74	60,780,746.04	9,117,111.90

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
新增固定资产一次性税前扣除	48,751,987.87	7,312,798.18	18,584,498.80	2,787,674.82
其他非流动金融资产公允价值变动	24,061,466.18	3,609,219.93	18,077,764.39	2,711,664.66
合计	72,813,454.05	10,922,018.11	36,662,263.19	5,499,339.48

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,904,651.45	3,477,199.02
合计	2,904,651.45	3,477,199.02

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	162,607.66	735,155.23	
2023 年	1,901,611.28	1,901,611.28	
2024 年	840,432.51	840,432.51	
合计	2,904,651.45	3,477,199.02	--

其他说明：

15、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	500,000.00	109,531,592.19
合计	500,000.00	109,531,592.19

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	66,541,082.60	53,101,186.47
工程款	11,458,403.45	17,166,465.56
设备款	18,481,475.28	14,372,245.42
其他	7,235,362.24	4,875,924.47
合计	103,716,323.57	89,515,821.92

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南省矿山起重机	1,600,000.00	未结算
中国十七冶集团	1,184,866.68	未结算
锦州金科高新技术发展	682,586.20	未结算
莱芜钢铁集团	524,377.84	未结算
合计	3,991,830.72	--

其他说明：

17、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	361,255.15	668,118.53
合计	361,255.15	668,118.53

18、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,883,363.09	1,198,400.00
合计	6,883,363.09	1,198,400.00

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

19、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,622,663.66	44,847,735.34	50,665,274.48	805,124.52
二、离职后福利-设定提存计划		687,283.61	687,283.61	
合计	6,622,663.66	45,535,018.95	51,352,558.09	805,124.52

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,892,396.92	39,021,890.75	44,854,382.53	59,905.14
2、职工福利费		2,728,814.05	2,728,814.05	
3、社会保险费		1,537,025.14	1,522,072.50	14,952.64
其中：医疗保险费		1,387,909.49	1,372,956.85	14,952.64
工伤保险费		27,581.33	27,581.33	
生育保险费		121,534.32	121,534.32	
4、住房公积金		1,438,253.52	1,438,253.52	
5、工会经费和职工教育经费	730,266.74	121,751.88	121,751.88	730,266.74
合计	6,622,663.66	44,847,735.34	50,665,274.48	805,124.52

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		658,679.28	658,679.28	
2、失业保险费		28,604.33	28,604.33	
合计		687,283.61	687,283.61	

其他说明：

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,677,276.76	
企业所得税	12,718,952.56	6,255,149.08
个人所得税	88,886.45	64,626.00
城市维护建设税	436,505.22	
房产税	642,648.24	621,022.28
土地使用税	497,907.90	497,907.90
印花税	17,632.80	30,794.80
环境保护税	10,939.51	11,868.52
水资源税	19,849.50	18,993.00
教育费附加税	187,073.66	
地方教育附加税	124,715.77	
地方水利建设税	31,178.95	
合计	16,453,567.32	7,500,361.58

其他说明：

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	158,657.00	208,778.89
合计	158,657.00	208,778.89

(1) 其他应付款**1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金	139,940.00	190,061.89
其他	18,717.00	18,717.00
合计	158,657.00	208,778.89

22、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	98,876,924.58	69,160,143.62
合计	98,876,924.58	69,160,143.62

长期借款分类的说明：

长期借款的期末余额为8000支铸锻件项目抵押借款。公司用于抵押的财产为鲁（2019）济南市不动产权第8007343号、鲁（2019）济南市不动产权第8007341号。

23、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,489,839.38		636,766.35	6,853,073.03	
合计	7,489,839.38		636,766.35	6,853,073.03	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
信息产业发展专项资金（自动化控制应用）	79,166.33			25,000.02			54,166.31	与资产相关
大项目建设资金	223,625.15			134,174.97			89,450.18	与资产相关
重型装备项目建设资金	1,226,020.19			51,803.64			1,174,216.55	与资产相关
风电主轴加热炉节能环保提升项目	5,961,027.71			425,787.72			5,535,239.99	与资产相关

其他说明：

24、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	238,056,802.00						238,056,802.00

其他说明：

25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	680,041,404.84			680,041,404.84
其他资本公积	3,680,000.00			3,680,000.00
合计	683,721,404.84			683,721,404.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

26、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	111,209,025.36			111,209,025.36
合计	111,209,025.36			111,209,025.36

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

27、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	901,252,004.56	726,606,444.53
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		13,857,074.06
调整后期初未分配利润	901,252,004.56	740,463,518.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	179,077,994.14	205,198,565.91
减：提取法定盈余公积		20,604,399.74
应付普通股股利	42,850,224.36	23,805,680.20
期末未分配利润	1,037,479,774.34	901,252,004.56

调整期初未分配利润明细：

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

28、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	600,492,273.71	356,001,790.22	412,751,317.76	282,855,985.73
其他业务	6,510,418.77	6,205,146.91	79,611,792.88	78,849,510.03
合计	607,002,692.48	362,206,937.13	492,363,110.64	361,705,495.76

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中:			
风电主轴	568,654,517.19		568,654,517.19
自由锻件	27,761,413.71		27,761,413.71
受托加工	4,076,342.81		4,076,342.81
其他	6,510,418.77		6,510,418.77
合计	607,002,692.48		607,002,692.48

与履约义务相关的信息:

合同履约义务: 在客户获得合同约定中所属商品的控制权时, 本公司完成合同履约义务时点确认收入。

29、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,008,650.27	1,384,230.24
教育费附加	860,850.10	593,241.53
资源税	40,644.00	33,292.50
房产税	1,455,960.47	1,126,161.57
土地使用税	996,135.48	997,318.98
车船使用税	7,005.18	6,340.00
印花税	90,546.30	83,281.40
地方教育费附加	573,900.07	395,494.35
地方水利建设基金	143,475.03	98,873.59
环保税	22,676.39	20,229.47
合计	6,199,843.29	4,738,463.63

其他说明:

30、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
港杂费	1,507,163.62	1,975,996.14
运杂费	4,135,878.92	2,981,446.85
财产保险费	81,626.63	75,218.85
差旅费	48,892.46	139,903.13
职工薪酬	1,048,816.27	1,359,996.01
业务招待费	119,520.41	111,624.34
其他	89,891.82	62,314.95
合计	7,031,790.13	6,706,500.27

其他说明：

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,354,963.21	2,809,365.72
折旧费	3,680,343.66	3,537,264.12
无形资产摊销	910,428.90	923,936.98
福利费	2,728,814.05	1,319,648.39
维修费	102,562.15	101,907.99
办公费	279,207.35	195,347.05
水电费	232,080.87	180,623.11
差旅费	89,242.74	162,993.46
物料消耗	567,504.55	468,912.43
通讯费	77,193.85	73,531.99
聘请中介机构费	400,549.54	473,945.78
业务招待费	418,890.43	439,830.25
其他	2,384,688.49	2,121,340.38
合计	15,226,469.79	12,808,647.65

其他说明：

32、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	7,234,377.06	4,249,595.21

折旧费	1,777,786.76	1,810,796.58
材料消耗	7,766,860.33	7,325,837.48
燃料动力	1,094,476.57	1,232,309.45
其它	412,616.99	228,555.91
合计	18,286,117.71	14,847,094.63

其他说明：

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,151,468.09	
减：利息资本化		
减：利息收入	6,449,627.05	5,024,914.62
承兑汇票贴息	604,014.29	440,479.89
汇兑损益	-1,688,968.09	755,849.18
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	2,978,004.41	2,728,937.78
合计	-2,405,108.35	-1,099,647.77

其他说明：

34、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
大项目建设资金	134,174.97	89,449.98
风电主轴加热炉节能环保提升项目	425,787.72	800,896.40
就业补助资金	466,200.00	
研究开发补助	126,900.00	
其他	148,982.25	76,803.66
合计	1,302,044.94	967,150.04

35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	160,569.86	777,863.01

其他		424,900.00
合计	160,569.86	1,202,763.01

其他说明：

36、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	5,983,701.79	
合计	5,983,701.79	

其他说明：

37、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	74,157.97	97,477.78
应收账款坏账损失	663,814.13	-1,080,495.05
合计	737,972.10	-983,017.27

其他说明：

38、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	374,666.01	116,260.17
合计	374,666.01	116,260.17

其他说明：

39、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得		136,362.22

40、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	2,148,516.96	1,117,519.00	2,148,516.96
其他	245,872.09	6,294.63	245,872.09
合计	2,394,389.05	1,123,813.63	2,394,389.05

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
先进化制造 企业补助	钢城区财政 局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	1,200,000.00		与收益相关
人才发展专 项资金	钢城区财政 局	奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	500,000.00		与收益相关
2019 年度稳 岗补贴	钢城区人社 局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	174,945.66		与收益相关
2019 年度稳 岗补贴	钢城区人社 局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	179,571.30		与收益相关
创新型中小 企业专项资 金等	科技局等	奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	94,000.00		与收益相关
收钢铁产业 集群政府扶 持资金	钢城区财政 局	奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否		150,000.00	与收益相关
收 2016 年科	钢城区财政	补助	因符合地方	否	否		300,000.00	与收益相关

技创新券补助资金	局		政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助					
收 2017 年科技创新券补助资金	钢城区财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		300,000.00	与收益相关
收科技局创新平台奖励	钢城区财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		300,000.00	与收益相关
收 2018 年外经贸发展专项资金等	钢城区财政局等	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		67,519.00	与收益相关

其他说明：

41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	90,000.00	
其他	3,243.59	1,400.00	
合计	53,243.59	91,400.00	

其他说明：

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,413,729.89	14,436,206.62
递延所得税费用	6,246,635.10	-13,578.46
调整上期所得税费用	618,383.81	-3,638.80

合计	32,278,748.80	14,418,989.36
----	---------------	---------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	211,356,742.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,703,511.44
子公司适用不同税率的影响	57,254.76
调整以前期间所得税的影响	618,383.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,892.09
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-143,136.89
所得税费用	32,278,748.80

其他说明

43、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用--利息收入	6,449,627.05	5,024,914.62
政府补助收入	2,821,416.24	3,147,519.00
其他	3,439,174.00	69,771.89
合计	12,710,217.29	8,242,205.51

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用--手续费	960,962.44	948,552.12
业务招待费	560,711.50	551,454.59
差旅费	141,196.77	302,896.59
办公费	292,885.90	195,347.05
运输费	5,643,042.54	4,957,442.99
通讯费	79,309.03	73,531.99

维修费	106,174.28	101,907.99
物料消耗	8,308,928.26	7,784,029.96
其他	2,503,561.63	5,632,660.32
合计	18,596,772.35	20,547,823.60

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款到期收回	309,000,000.00	160,000,000.00
理财产品到期收回		30,000,000.00
合计	309,000,000.00	190,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
不可提前支取的结构性存款	240,000,000.00	250,000,000.00
购买理财产品		30,000,000.00
合计	240,000,000.00	280,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到中登公司代扣的分红个税	1,675,093.65	107,876.47
合计	1,675,093.65	107,876.47

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
缴纳中登公司代扣分红个税	1,676,671.07	
合计	1,676,671.07	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	179,077,994.14	80,709,498.91
加：资产减值准备	1,112,638.11	866,757.10
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	31,298,316.53	23,363,892.56
无形资产摊销	991,636.41	990,865.42
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）	-185,875.01	-136,362.22
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）	-5,983,701.79	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,404,201.83	-19,014.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-160,569.86	-1,202,763.01
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	823,956.47	-173,800.78
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）	5,422,678.63	160,222.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	28,697,835.75	36,069,655.72
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	-17,640,203.17	-71,012,863.84
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	-51,799,375.50	192,761,981.02
其他	3,382,574.00	
经营活动产生的现金流量净额	177,442,106.54	262,378,068.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	193,737,697.50	161,482,364.23
减：现金的期初余额	95,408,268.12	149,378,902.55
现金及现金等价物净增加额	98,329,429.38	12,103,461.68

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	193,737,697.50	95,408,268.12
其中：库存现金	64,822.40	35,100.96
可随时用于支付的银行存款	193,672,875.10	95,373,167.16
三、期末现金及现金等价物余额	193,737,697.50	95,408,268.12

其他说明：

45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	110,250,000.00	银行承兑保证金、不能提前支取的存款
固定资产	53,617,022.50	长期借款抵押
无形资产	33,040,363.69	长期借款抵押
列报于其他流动资产的结构存款	130,000,000.00	不能提前支取的结构存款
合计	326,907,386.19	--

其他说明：

46、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	1,763,102.69
其中：美元	249,043.39	7.0795	1,763,102.69
欧元			
港币			
应收账款	--	--	141,000,665.49
其中：美元	15,943,085.31	7.0795	112,869,072.45
欧元	3,533,675.80	7.9610	28,131,593.04
港币			

应付账款			2,181,820.56
其中：美元	308,188.51	7.0795	2,181,820.56

其他说明：

47、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
大项目建设资金	134,174.97	其他收益	134,174.97
风电主轴加热炉节能环保提升项目	425,787.72	其他收益	425,787.72
收企业研究开发补助	126,900.00	其他收益	126,900.00
收政府稳定就业补助	466,200.00	其他收益	466,200.00
重型装备项目建设资金等	149,022.83	其他收益	149,022.83
先进化制造企业补助	1,200,000.00	营业外收入	1,200,000.00
人才发展专项资金	500,000.00	营业外收入	500,000.00
2019 年度稳岗补贴	349,891.32	营业外收入	349,891.32
创新型中小企业专项资金等	94,000.00	营业外收入	94,000.00

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东金雷新能源有限公司	济南钢城	济南钢城	风能发电、太阳能发电项目的开发、生产、销售等	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

九、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、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具

投资、其他非流动金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款。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。

1、风险管理目标和政策

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、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（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、应收账款和其他应收款，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主要分布于风电行业 and 不同地区的客户。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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的27.49%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的84.00%。

(2) 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。

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。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

于 2020年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	2,181,820.56	2,102,242.99	112,869,072.45	133,161,274.61
欧元			28,131,593.04	38,415,563.581
卢比				
合 计	2,181,820.56	2,102,242.99	141,000,665.49	171,576,838.42

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。保持与经营外汇业务金融机构的紧密合作。通过调整销售策略、外汇套期保值方式等来降低或规避出口业务中发生的人民币升值等不可控制的风险等。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资		19,904,420.25		19,904,420.25
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
其他非流动金融资产			104,061,466.18	104,061,466.18

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司的控股股东为伊廷雷，截至本报告期末持股比例为43.13%，伊廷雷、刘银平夫妇合计持有公司44.49%的股份，为公司实际控制人。

本企业最终控制方是伊廷雷。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八 1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李新生、伊廷学、周丽、王瑞广、张振、蔺立元、郭甫、伊廷瑞、闫秀玲、徐慧、郑元武、郭廷友、杨校生、张树雅	董事、监事、高级管理人员

其他说明

4、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,243,540.00	1,181,083.00

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按单项计提坏账准备的应收账款	16,333,693.62	3.85%	16,333,693.62	100.00%	0.00	16,379,614.06	3.85%	16,379,614.06	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	407,640,213.86	96.15%	20,693,430.90	5.08%	386,946,782.96	408,778,846.06	96.15%	21,311,324.59	5.21%	387,467,521.47
其中:										
应收客户款	407,640,213.86	96.15%	20,693,430.90	5.08%	386,946,782.96	408,778,846.06	96.15%	21,311,324.59	5.21%	387,467,521.47
合计	423,973,907.48	100.00%	37,027,124.52	8.73%	386,946,782.96	425,158,460.12	100.00%	37,690,938.65	8.87%	387,467,521.47

按单项计提坏账准备: 16,333,693.62

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁夏华创风能有限公司	14,933,682.00	14,933,682.00	100.00%	涉诉
青岛华创风能有限公司	959,850.00	959,850.00	100.00%	涉诉
其他客户	440,161.62	440,161.62	100.00%	涉诉、其他
合计	16,333,693.62	16,333,693.62	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 20,693,430.90

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	379,493,924.24	11,119,171.98	2.93%
1年-2年	12,733,599.66	1,957,154.27	15.37%
2年-3年	6,221,559.30	1,432,825.11	23.03%
3年-4年	5,954,160.62	2,947,309.51	49.50%
4年以上	3,236,970.04	3,236,970.04	100.00%
合计	407,640,213.86	20,693,430.90	--

确定该组合依据的说明:

详见财务报表附注: 金融工具。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	379,493,924.24
1 至 2 年	12,968,639.06
2 至 3 年	20,726,241.30
3 年以上	10,785,102.88
3 至 4 年	5,954,160.62
4 至 5 年	3,809,620.04
5 年以上	1,021,322.22
合计	423,973,907.48

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	37,690,938.65		663,814.13			37,027,124.52
合计	37,690,938.65		663,814.13			37,027,124.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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
第一名	71,509,679.53	16.87%	2,096,004.20
第二名	65,869,562.92	15.54%	1,929,978.19
第三名	52,114,115.32	12.29%	1,631,645.21
第四名	51,317,355.45	12.10%	1,503,598.51
第五名	40,986,994.73	9.67%	1,200,918.95
合计	281,797,707.95	66.47%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	110,024.26	6,472,755.68
合计	110,024.26	6,472,755.68

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税		6,316,628.88
其他	314,851.85	435,112.36
合计	314,851.85	6,751,741.24

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	31,583.14	81,956.53	165,445.88	278,985.56

2020年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提			39,167.59	39,167.59
本期转回	31,583.14	81,742.42		113,325.56
2020年6月30日余额	0.00	214.11	204,613.47	204,827.59

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	149,592.49
1至2年	70,075.46
2至3年	1,000.00
3年以上	94,183.90
4至5年	41,666.66
5年以上	52,517.24
合计	314,851.85

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款项	278,985.56	39,167.59	113,325.56			204,827.59
合计	278,985.56	39,167.59	113,325.56			204,827.59

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁夏华创风能	法院判决应承担的诉讼费	94,692.00	1年以内	30.00%	369.30
三一重能	投标保证金	50,000.00	4-6年	16.00%	50,000.00

山东中车风电	投标保证金	30,000.00	1-2 年	10.00%	6,471.00
北车风电	投标保证金	30,000.00	5-6 年	10.00%	30,000.00
备用金	备用金借款	14,655.49	1 年以内	4.65%	57.16
合计	--	219,347.49	--	70.65%	86,897.46

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
合计	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东金雷新能源有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
合计	50,000,000.00					50,000,000.00	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	600,492,273.71	356,001,790.22	412,751,317.76	282,855,985.73
其他业务	6,510,418.77	6,205,146.91	79,611,792.88	78,849,510.03
合计	607,002,692.48	362,206,937.13	492,363,110.64	361,705,495.76

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
风电主轴	568,654,517.19		568,654,517.19
自由锻件	27,761,413.71		27,761,413.71
受托加工	4,076,342.81		4,076,342.81

其他	6,510,418.77			6,510,418.77
合计	607,002,692.48			607,002,692.48

与履约义务相关的信息：

合同履约义务：在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，本公司完成合同履约义务时点确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		777,863.01
卖出期权收益		424,900.00
合计		1,202,763.01

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	185,875.01	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,450,561.90	
委托他人投资或管理资产的损益	160,569.86	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,983,701.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,753.49	
减：所得税影响额	1,435,846.07	
合计	8,351,615.98	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.94%	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.53%	0.72	0.72

第十二节 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人、 主管会计工作的负责人、 会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、 报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、 经公司法定代表人签名的2020年半年度报告文本原件。
- 四、 其他备查文件。