

金雷科技股份有限公司

2023 年半年度报告



【2023 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人伊廷雷、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)王建婷声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

公司在本半年度报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 325,453,898 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	22
第五节 环境和社会责任	24
第六节 重要事项	27
第七节 股份变动及股东情况	32
第八节 优先股相关情况	38
第九节 债券相关情况	39
第十节 财务报告	40

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 2023 年半年度报告文本原件。
- 四、 其他备查文件。

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、深交所	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
金雷新能源	指	山东金雷新能源有限公司
金雷重装	指	山东金雷新能源重装有限公司
金雷轴承	指	金雷轴承科技（山东）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	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期、去年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
报告期末、本报告期末	指	2023 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, S.L.、GE Wind Energy Equipment Manufacturing (Shenyang) co. Ltd.（中文名：通用电气风电设备制造（沈阳）有限公司）、通用电气水电设备（中国）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. 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、乌兰察布运达风电有限公司、哈尔滨运风新能源有限公司、禹城市运达新能源有限公司、甘肃省云风智慧风电设备有限公司、河北运达风电设备有限公司、湖南运达风电有限公司的统一统称
远景能源	指	远景能源有限公司、远景能源（云南）有限公司、远景能源通榆有限公司、江阴远景投资有限公司、巴彦淖尔远景能源有限公司、远景能源河北有限公司、甘肃远景能源有限公司、射阳远景能源科技有限公司、揭阳远景能源科技有限公司、阜新蒙古族自治县远景能源有限公司、钦州远景能源科技有限公司、远景能源（海阳）有限公司、定远远景能源科技有限公司、榆林远腾润科技有限公司、远景能源（乳山）有限公司、远景能源（锡林郭勒）有限公司、远景能源（鄂尔多斯）有限公司、濮阳市远景风电设备有限公司的统一统称
电气风电	指	上海电气风电集团股份有限公司、上海电气风电如东有限公司、上海电气风电云南有限公司、上海电气风电设备东台有限公司、上海电气能源装备（内蒙古）有限公司、上海电气风电（张掖）装备制造有限公司、上海电气风电设备甘肃有限公司的统一统称
国电联合动力	指	国电联合动力技术有限公司、国能联合动力技术（保定）有限公司、国能联合动力技术（连云港）有限公司、国能联合动力技术（赤峰）有限公司的统一统称
恩德安信能	指	Nordex Energy SE & Co. KG、Nordex Energy Spain S.A.U、NORDEX INDIA PVT LTD 的统一统称
东方电气	指	东方电气风电股份有限公司
金风科技	指	新疆金风科技股份有限公司、金风科技河北有限公司、福建金风科技有限公司、邢台金风科技有限公司的统一统称
三一重能	指	三一重能股份有限公司

中国中车	指	中车山东风电有限公司、中车株洲电力机车研究所有限公司风电事业部、宁夏中车新能源有限公司、吉林中车风电装备有限公司、中车物流有限公司的统称
中船集团	指	中国船舶工业物资西南有限责任公司和中国船舶重工集团海装风电股份有限公司的统称
哈电	指	哈电风能有限公司
明阳	指	明阳智慧能源集团股份公司、河南明阳智慧能源有限公司、锡林郭勒盟明阳新能源有限公司、广东明阳新能源科技有限公司、甘肃明阳智慧能源有限公司、新疆明阳新能源产业有限公司、文山明阳新能源有限公司的统称

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、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 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 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	798,054,899.46	641,320,644.63	24.44%
归属于上市公司股东的净利润（元）	200,674,859.54	117,983,027.92	70.09%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	190,653,315.57	114,487,843.42	66.53%
经营活动产生的现金流量净额（元）	105,673,683.77	47,216,387.83	123.81%
基本每股收益（元/股）	0.7667	0.4507	70.11%
稀释每股收益（元/股）	0.7667	0.4507	70.11%
加权平均净资产收益率	5.40%	3.56%	1.84%
	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）	7,755,552,471.33	4,913,967,940.64	57.83%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,963,088,626.83	3,605,882,219.44	65.37%

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）	1,112,154.71	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,805,623.62	
委托他人投资或管理资产的损益	13,260.27	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,811,967.26	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	221,242.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	58,453.77	
减：所得税影响额	2,001,158.55	
合计	10,021,543.97	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

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，在行业内建立了独具“金雷特色”的产品形象和品牌认知。报告期，公司坚持市场导向，全方位提升外部市场调研与内部管理能力，加快推进技术创新和结构调整，持续加强新客户、新产品的开发，充分发挥公司生产经营优势，在营销、技术、生产及质量的硬核驱动下，不断稳固公司风电主轴全球领先地位，扎实推进其他精密轴类市场开发，产品质量和售后服务得到客户一致好评。

报告期，公司实现销售收入 7.98 亿元，实现净利润 2.01 亿元。

1、风电主轴业务

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、最专业的风机零部件供应商之一，风电锻造主轴产品涵盖 1.5MW 至 8MW 多种主流机型，全资子公司金雷重装在东营的“海上风电核心部件数字化制造项目”投产后，公司将具备 5-20MW 陆上大功率和海上风机的大型铸件生产和供应能力。公司已与维斯塔斯、西门子歌美飒、GE、恩德安信能、金风科技、远景能源、电气风电、国电联合动力、运达股份、东方电气、三一重能、中船集团、中国中车、明阳、哈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。

根据全球风能理事会（GWEC）发布的《2023 全球风能报告》数据显示，近年来，全球风电累计装机不断增长，由 2017 年的 540GW，快速增至 2022 年的 906GW，年均复合增长率达 10.9%。在经历了低迷的 2022 年之后，全球范围内快速调整的政策环境已为未来几年风电加速发展奠定了基础。GWEC 预计，未来五年平均每年风电新增装机将达到 136GW，实现 15% 的复合增长。预计到 2024 年，全球陆上风电新增装机将首次突破 100GW；到 2025 年，全球海上风电新增装机达到 25GW。未来五年全球风电新增并网容量将达到 680GW。

根据国家能源局 2023 年三季度网上新闻发布会披露的消息，2023 年上半年，全国风电新增并网容量 2299 万千瓦，其中陆上风电 2189 万千瓦，海上风电 110 万千瓦。截至 2023 年 6 月底，全国风电累计装机达到 3.89 亿千瓦，同比增长 13.7%，其中陆上风电 3.58 亿千瓦，海上风电 3146 万千瓦。2023 年上半年，我国风电产业延续良好的发展态势，装机规模持续扩大，利用水平稳步提升，海上风电有序发展，整体技术进步明显，国际合作继续深化，风电的市场竞争力进一步增强，为我国推进能源转型、应对气候变化、保障能源安全提供了有力支撑。根据全球风能理事会（GWEC）的数据，全球海上风电年均增长率基本保持在 20-30% 之间，预计 2022-2026 年新增装机量复合年均增长率可达 37.83%，到 2026 年全球海上风电累计装机容量将突破 145GW，发展前景明朗。

近年来，中国风力发电行业受到各级政府的高度重视和国家产业政策的重点支持。国家陆续出台多项政策，鼓励风力发电行业发展与创新，《“十四五”可再生能源发展规划》《“十四五”现代能源体系规划》《关于完善能源绿色低碳转型体制机制和政策措施的意见》等产业政策为风力发电行业的发展提供了明确、广阔的市场前景，为企业提供了良好的生产经营环境。

（1）锻造主轴业务

在风电机型大型化加速和风机招标价格持续下行的背景下，公司不断提升大兆瓦风电主轴的产能，充分发挥公司在大兆瓦主轴产品上的优势，提升市场占有率，增加大内孔主轴产品的空心锻造比例，有效提升成材率降低成本。目前公司充分适应锻造主轴大型化的市场需求变化，采用行业先进技术，成功开发明阳 8MW、运达股份 8MW 及远景能源 5MW 以上等大型空心锻主轴产品，持续深化公司在锻造主轴领域的全球领先地位。

（2）铸造主轴业务

公司与全球高端整机厂商金风科技、远景能源、电气风电、东方电气、明阳及西门子歌美飒等客户在铸造领域创造了良好的客户链接，目前部分实现了产品的样件开发，部分完成了批量交付。不断成熟的铸造全流程供应链，为公司赢得更多订单奠定了基础，亦为金雷重装“海上风电核心部件数字化制造项目”的产能发挥做好了铺垫。报告期，公司不断引入新客户、开发新产品，在铸造主轴和连体轴承座实现了全系列大铸件产品的覆盖。

2、其他铸锻件业务

船舶、矿山机械、水电能源等高端装备行业的高景气发展，促进大型铸锻件的需求增长。报告期公司深耕自由锻件业务市场尤其是其他精密轴类产品，加强老客户的行业和产品延伸，挖掘潜在客户和新增行业领域，目前合作国内外各细分行业头部企业已覆盖水泥矿山、能源发电、冶金、船舶、造纸等多个行业，积累新客户资源上百家，细分行业和市场覆盖率得到进一步提高，为后续业务快速增长储备较好的客户资源。报告期公司仅其他精密轴类产品实现销售收入 1.16 亿元，较上年同期增长 65.13%。

另外，随着全资子公司金雷重装“海上风电核心部件数字化制造项目”产能的逐步释放，公司具备了向风电行业其他大型铸件产品轮毂、底座等拓展的产能基础，部分客户已取得小批量订单。

二、核心竞争力分析

1、研发和技术优势

公司深耕风电行业十余年，已全面掌握风电主轴生产各环节的核心技术，曾多次参与国家火炬计划项目，是《风力发电机组主轴》（GB/T34524-2017）国家标准的主要起草单位之一，是《球墨铸铁金相检验》（GB/T9441_20201）国家标准的起草单位之一。

公司始终重视产品研发和技术创新，先后与中科院、山东省科学院、山东大学、上海交大等科研机构、院校建立了紧密的合作关系，通过产学研合作项目不断推动产品开发及工艺创新，形成了公司独特的技术竞争优势，技术水平均处于行业领先地位。

2、设备和布局优势

公司拥有三条全流程锻件生产线，配备了大型压机、数十台加热炉和热处理炉，热处理炉达到美国航空材料规范 AMS2750 的要求；配备数百台大型机加工机床及其配套设备，种类涵盖卧车、立车、铣镗床、深孔镗、钻床、龙门铣、专机等；建有国内一流的涂装生产线，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。锻件生产线主要从事风电主轴及其他精密轴类产品的研发和生产，风电主轴产品涵盖 1.5MW-8MW 多种主流机型，其他精密轴类产品覆盖水泥矿山、能源发电、冶金、船舶、工业透平机械、造纸、水电及其他行业等多个领域。

公司拥有全流程模铸生产线，按照“技术固化到装备，装备融入到产线”的设计理念，配备了高效的冶炼设备，积累了丰富的铸造生产经验和优质的客户资源。凭借已有的铸造技术、人才、客户积累等优势，公司以全资子公司金雷重装为主体在东营市投资建设了海上风电核心部件数字化制造项目，依托于东营海上风电产业园的产业集群优势和便利的港口运输优势，进一步扩大大型铸件产能。该项目高起点配置设备设施，建有超高厂房和深合箱浇注地坑，配备了大型混砂机、行车等先进设备，全面运用数控加工、机器人喷涂、ERP 管控等数字化生产工艺，开展特大型风电机组用件，特别是海上风电高要求铸件的生产和销售，全面打开了公司“铸+锻”双驱动发展新局面。

3、产品质量优势

公司专注于风电行业十余年，积累了丰富的生产制造经验，拥有完善的质量认证体系，检测中心通过了国家实验室认证，获得了 CNAS 认可标志；公司通过了 ISO9001 质量管理体系及其他体系认证，取得了 ABS、DNVGL、CCS、LR、BV 船级社船用锻件工厂认可、DNVGL 风电主轴工厂认可，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。

公司坚持用心做产品，持续提升产品性能，通过自主研发、与客户联合设计开发等方式，不断提高产品质量，降低客户成本，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高度认可，多次获得客户颁发的“最佳质量奖”、“最佳供应商奖”、“最佳战略合作伙伴奖”等荣誉称号。

4、持久的客户口碑和市场影响力

公司长期专注于风电主轴的市场开发和销售，凭借过硬的产品质量、稳定的供货能力、及时的供货效率、完善的售后服务等，与全球高端整机制造商均建立了长期稳定的合作关系，保持了较高的市场占有率，客户合作的深度和广度在行业内占有领先优势。同时，公司内外销结构均衡，市场应变能力较强，反应速度较快，赢得了市场和客户的一致认可，建立了独具金雷特色的品牌优势。

5、人才优势和管理优势

公司重视人力资源体系建设，内部人才培养和外部人才引进并举，积极从各高等院校招收优秀毕业生，从行业内引进技术及综合能力较强的领军人才、团队，全方位加强人资配备，建立了一支敢打敢拼、勇于创新开拓、极具市场竞争力的人才队伍，助力公司在市场竞争中取得行业龙头地位。

公司高度重视人才选拔及员工梯队建设，建立了员工职业生涯发展双通道，不断为公司经营团队注入新思维，为企业注入新血液，始终保持团队的敏锐性，保证公司在不断变化的市场环境中保持长久稳定的竞争力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	798,054,899.46	641,320,644.63	24.44%	主要是报告期锻造主轴、铸造主轴及其他精密轴类销量增加所致。

营业成本	514,851,790.33	466,802,739.66	10.29%	
销售费用	4,259,218.88	2,643,082.31	61.15%	为拓展其他大型铸锻件业务，公司销售业务专门成立工业事业部，人员增加带来薪酬增加所致。
管理费用	41,761,245.76	23,569,392.75	77.18%	主要是报告期内子公司金雷重装职工薪酬增加所致。
财务费用	-2,929,640.66	-7,782,772.90	62.36%	主要是借款增加导致的利息支出增加所致。
所得税费用	25,266,591.25	17,317,134.15	45.91%	主要是利润总额增加所致。
研发投入	29,245,354.71	26,112,536.35	12.00%	
经营活动产生的现金流量净额	105,673,683.77	47,216,387.83	123.81%	主要是报告期公司加大货款回收力度，应收账款回款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-321,055,857.06	-286,757,406.34	-11.96%	
筹资活动产生的现金流量净额	2,560,981,279.98	201,390,906.60	1,171.65%	主要是报告期内收到向特定对象发行股票的募集资金所致。
现金及现金等价物净增加额	2,345,940,162.89	-37,308,887.87	6,387.89%	主要是报告期内收到向特定对象发行股票的募集资金所致。
资产减值损失	7,805,116.53	4,762,505.70	63.89%	报告期公司加大回款力度，账龄较长的质保金收回，账龄结构更加优化带来的计提变化。

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：万元

	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	66,475.88	42,710.13	35.75%	24.35%	11.41%	7.46%
其他精密轴	11,642.94	7,364.64	36.75%	65.13%	43.97%	9.29%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,828,628,873.80	36.47%	475,158,059.09	9.67%	26.80%	主要是报告期内收到向特定对象发行股票的募集资金所

						致。
应收账款	657,322,616.88	8.48%	822,181,171.62	16.73%	-8.25%	主要是公司加大回款力度，应收账款回款增加所致。
合同资产	27,412,203.01	0.35%	21,457,990.32	0.44%	-0.09%	
存货	793,130,066.29	10.23%	573,791,933.50	11.68%	-1.45%	主要是公司在原材料价格波动时进行适量战略储备和报告期向特定对象发行股票资产总额增加共同所致。
投资性房地产	14,064,184.44	0.18%	19,089,665.97	0.39%	-0.21%	
固定资产	1,147,049,847.85	14.79%	1,161,113,102.16	23.63%	-8.84%	主要是报告期向特定对象发行股票资产总额增加所致。
在建工程	1,108,826,345.10	14.30%	826,645,894.14	16.82%	-2.52%	主要是报告期海上风电核心部件数字化制造项目建设投入增加和报告期向特定对象发行股票资产总额增加共同所致。
短期借款	527,779,013.95	6.81%	365,487,310.00	7.44%	-0.63%	主要是报告期新增借款所致。
合同负债	19,913,685.61	0.26%	10,968,895.27	0.22%	0.04%	主要是报告期采用预收账款结算的客户增加所致。
长期借款	838,911,732.89	10.82%	599,590,903.80	12.20%	-1.38%	主要是报告期内海上风电核心部件数字化制造项目增加借款和报告期向特定对象发行股票资产总额增加共同所致。
应收票据	305,715,412.02	3.94%	188,912,301.67	3.84%	0.10%	主要报告期以票据结算的收入增加所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	28,179,200.00		26,341,359.75				18,066,580.00	46,245,780.00
5. 其他非流动金融资产	154,382,453.25	2,131,967.26						156,514,420.51
应收款项融资	154,239,422.21						26,107,319.22	180,346,741.43

上述合计	336,801,075.46	2,131,967.26	26,341,359.75				44,173,899.22	383,106,941.94
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

①其他权益工具投资其他变动为本期计入权益的公允价值变动。

②应收款项融资其他变动主要包括本期新增及背书转让、到期收款等情况。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见本报告第十节、七、52。

六、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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
海上风电核心部件数字化制造项目	自建	是	机械制造业	319,306,106.60	1,246,812,572.20	自筹	90.00%			不适用	2021年12月11日	巨潮资讯网公告编号：2021-074

合计	--	--	--	319,306,106.60	1,246,812,572.20	--	--			--	--	--
----	----	----	----	----------------	------------------	----	----	--	--	----	----	----

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
基金	130,000,000.00	2,131,967.26				18,408,000.00		156,514,420.51	自有资金
其他	19,904,420.25		26,341,359.75					46,245,780.00	自有资金
合计	149,904,420.25	2,131,967.26	26,341,359.75			18,408,000.00		202,760,200.51	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	214,109.79
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于同意金雷科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕218号）同意注册，公司本次向特定对象发行人民币普通股63,700,414股，发行价格为33.78元，募集资金总额为2,151,799,984.92元，扣除部分承销及保荐费人民币7,800,000.00元（不含税）后，公司实际收到募集资金2,143,999,984.92元。实际收到的募集资金扣除以自有资金预先支付的部分保荐承销费、部分律师费以及尚未支付的律师费、会计师费及发行手续费等发行费用合计人民币2,902,106.82元（不含税）后，本次向特定对象发行股票实际募集资金净额为人民币2,141,097,878.10元。上述募集资金到位情况业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2023年6月15日出具了《金雷科技股份有限公司验资报告》（致同验字(2023)第371C000282号）。截至2023年6月30日，尚未使用的募集资金214,455.37万元（包含结息收入及尚未支付的部分发行费用），存放于募集资金专户。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

承诺投资项目											
海上风电核心部件数字化制造项目	否	175,180	175,180	0	0	0.00%	2023年09月30日	0	0	不适用	否
补充流动资金	否	40,000	40,000	0	0					不适用	否
承诺投资项目小计	--	215,180	215,180	0	0	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	215,180	215,180	0	0	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情	不适用										

况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金金额为 214,455.37 万元（包含结息收入及尚未支付的部分发行费用），均存放于募集资金专户管理，用于募投项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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

公司报告期不存在委托理财。

（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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
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	49,093,774.03	49,016,818.89	0.00	343,319.12	343,319.12
山东金雷新能源重装有限公司	子公司	新能源原动设备制造、黑色金属铸造、销售、研发、生产等	500,000,000.00	1,386,537,480.13	420,357,722.48	2,936,641.42	18,397,818.75	10,423,320.47
金雷轴承科技（山东）有限公司	子公司	轴承、齿轮和传动部件制造、销售等	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
金雷轴承科技（山东）有限公司	投资设立	加快了公司战略发展的步伐和拓展业务布局的要求。

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（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，公司继续加大风电行业以外的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）政策波动风险

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。若未来全球风电行业整体出现重大调整、主要客户经营情况发生重大变化，都会导致风电行业市场需求发生重大变化。同时出口业务占比较高，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，密切关注全球风电市场波动、及时了解客户所处国家和地区的市场和对外贸易政策，及时调整业务方向、扩展产品种类和市场维度。

（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，可以通过调整销售策略、改变结算方式、外汇套期保值方式等来降低或规避汇率风险。

（四）原材料价格波动风险

公司生产经营所需的主要原材料与钢铁行业的价格波动具有较高的相关性，若未来主要原材料价格出现大幅上涨，将直接影响产品的生产成本和营业毛利，虽然公司已经通过延长产业链有效的降低了主要原材料对成本的影响幅度，但是原材料价格若发生大幅波动，仍会导致公司经营业绩的波动。为此，公司将不断完善产品定价机制，保持市场敏锐性，制定合理的原材料采购计划，做好原材料安全库存管理工作，降低采购成本，内部深度开展降本增效，实施精细化管理，有效缓解原材料价格波动的风险。

（五）项目投资风险

公司以全资子公司金雷重装为主体投资建设了海上风电核心部件数字化制造项目，虽然该项目投建前经过了慎重、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导致投资项目不能产生预期收益的风险。公司力争项目产能按计划释放，有效提升公司整体盈利水平，缩短投资回收期。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 03 月 08 日	公司办公楼	实地调研	机构	中新融创、中油资产、山东交通产业基金、久银控股、常州新发展、轻盐创投、紫金矿业、北方工业公司、物产中大投资、浙农投资、中信证券、国泰租赁、青岛华通创投、云能资本、江铜投资、湘投基金、常春藤资本、山西证券、景顺长城、深圳纽富斯、广东佳润、济南财金投资、山东融鑫投资、山东铁路发展基金、通汇资本、山东投资、鲁信创投、国惠民间资本、国惠基金、城发集团（青岛）、青岛天诚、五矿信托、北京兴途基金、山能资本、上海常瑜资本	主要关于公司发展规划、产能情况、行业供需情况、公司的竞争优势及毛利情况等	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2023 年 05 月 24 日	其他	网络平台线上交流	其他	所有参与公司 2022 年度业绩说明会的投资者	主要关于公司未来发展规划、竞争优势、经营情况及业绩、定增进度等	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

第四节 公司治理

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	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	49.88%	2023 年 05 月 05 日	2023 年 05 月 05 日	详见披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的 2022 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、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
路会龙	副总经理	聘任	2023 年 04 月 11 日	公司于 2023 年 4 月 11 日召开第五届董事会第十三次会议，审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》，经公司总经理提名，董事会提名委员会审核，董事会同意聘任路会龙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五届董事会届满之日止。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	1.5
分配预案的股本基数 (股)	325,453,898
现金分红金额 (元) (含税)	48,818,084.70
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	48,818,084.70
可分配利润 (元)	2,220,912,361.93
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
为积极回报股东，与股东分享公司经营发展的成果，结合公司的实际情况，在保障公司正常经营和长远发展的前提下，公司董事会拟定了 2023 年半年度利润分配预案，本利润分配预案制定程序合法、合规，预案内容符合《公司法》《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规	

范运作》及《公司章程》等有关规定，有效保护了投资者特别是中小投资者的合法权益，有利于全体股东共享公司经营成果。

本利润分配预案已经公司第五届董事会第十六次会议审议通过，独立董事发表了明确的同意意见。

本利润分配预案尚需提交公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过后方可实施。

四、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。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

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

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司及子公司在日常生产经营活动中严格执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，自觉履行生态环境保护的社会责任。

环境保护行政许可情况

公司建设项目均进行环境影响评价，认真落实环评文件要求及环保部门对环评文件的批复要求，严格按照环评及批复要求开展各项工作；同时，依法取得排污许可证进行排污，各类污染物排放符合排污许可证要求。现有排污许可证申领时间 2023 年 5 月 8 日，有效期五年。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
金雷科技股份有限公司	氮氧化物、二氧化硫、颗粒物	氮氧化物、二氧化硫、颗粒物	间歇式	46	公司新老厂区内	氮氧化物 77mg/m ³ ，二氧化硫 3 mg/m ³ ，颗粒物 3mg/m ³	二氧化硫 ≤50mg/m ³ ；氮氧化物 ≤100mg/m ³ ；颗粒物 ≤10 mg/m ³	氮氧化物：9.73 吨，二氧化硫 0.05 吨，颗粒物：4.45 吨	氮氧化物：79.9105 吨，二氧化硫：26.841 吨，颗粒物：23.9357 吨	无

对污染物的处理

公司严格遵守环保相关的法律法规，建立了可靠的废水、废气等处理机制，各类环保设备设施稳定有效运行，废水、废气、噪声、粉尘得到了有效的控制，均能达标排放；各使用单位负责环保设施的运维管理，定期对环保设备进行点检、维护、保养，确保设备持续、稳定、有效运行。

环境自行监测方案

公司严格按照法律法规、环评及排污许可证等的相关要求，对废水、废气、噪声制定自行监测方案，并委托第三方有资质的监测单位，按照方案规定周期、频次、内容开展自行监测，报告期，各污染物监测情况良好，监测值均达标，无超标情况发生。

突发环境事件应急预案

公司严格按照环保相关法律法规的要求编制《突发环境事件应急预案》并备案，根据备案文件做好风险隐患排查、应急物资管理等工作，同时按要求组织员工进行应急知识和技能的培训、演练，提升应急处理能力。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司自成立以来，污染防治设施的建设和运行严格执行“三同时”制度，公司环保设施累计投入超6000万元。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司积极响应国家对“碳达峰、碳中和”政策的号召，在推动公司健康发展的同时，开展低氮燃烧等技术升级改造项目，通过采用先进工艺、设备节约能耗，提升能效，减少污染。

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司高度重视履行社会责任，积极履行企业应尽的义务，在不断为股东创造价值的同时，积极承担对职工、客户、社会等其他利益相关者的责任，持续提升企业的形象和认知度，进而提高企业的综合竞争力。

1、股东权益保护

公司严格按照《公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构和内部控制制度，提高上市公司质量。公司认真履行信息披露义务，确保公开披露的信息真实、准确、完整，并通过股东大会、投资者热线、互动易、网站、微信公众号等方式建立多层次的投资者沟通渠道，充分有效地保障投资者的知情权，增进投资者对公司的理解和认同，切实维护投资者特别是中小投资者的合法权益。

2、职工权益保护

公司始终坚持“以人为本”的人才理念，实施企业人才战略，关注员工的综合能力提升和个人职业发展。公司严格按照《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规的要求，与员工签订《劳动合同》，为员工缴纳医疗、养老、失业、工伤、生育等社会保险及住房公积金。公司建立了职业危害分级管控与隐患排查治理“双体系”，开展职业危害分级管控与隐患排查治理工作，有力保障职工职业安全健康。公司针对不同岗位进行系统性安全教育与培训，不断完善具有吸引力和竞争性的薪酬、福利体系，促使员工与企业共同成长。另外，公司为员工提供了多样化的文化活动，持续优化员工关怀体系。

3、客户及供应商权益保护

公司秉承诚实守信、互利共赢的原则，不断加强与客户及供应商的沟通与合作，充分尊重并保护供应商、客户的合法权益，建立良好的战略合作伙伴关系。公司建立了完善的供应商评价体系，对供应商进行动态管理和评价，定期更新合格供应商名单，通过与合格供应商签订采购合同，明确供应商的各项相关权益，力争实现与供应商合作共赢、共同发展。公司秉承“诚信经营，客户至上”的经营理念，与

多家客户建立了长期稳定的战略合作关系，并通过卓越的研发能力、稳定的产品质量、快速的交付能力、优质的销售服务等赢得了客户的认可，屡获国内外客户颁发的“全球最佳供应商”、“供应商最佳质量奖”、“全方位最佳供应商”、“优秀质量奖”、“年度战略合作奖”等奖项，成功构建了沟通协调、互利共赢的客户体系。

4、环境保护与可持续发展

公司始终将环境保护作为公司可持续发展的重要内容，认真落实各项节能环保措施，坚持节能降耗。在生产活动中不断进行工艺改进，减少“三废”的排放；在日常办公过程中，积极践行低碳、环保、绿色办公理念，高度重视和严格控制企业运营对环境的影响，对办公耗材进行严格管理，提倡无纸化办公，为绿色发展贡献力量。公司多措并举，着力建设资源节约型和环境友好型企业。

5、社会公益事业

公司在发展的同时，不忘初心，积极履行社会责任，为构建民主、文明、和谐、平等、敬业、友善的社会风气贡献自己的力量。报告期内，公司开展了形式多样的公益活动，公司党委也带领工会及团委成员走进颐养院，为老人送去温暖，为公司赢得了良好的社会口碑，极大提高了员工的企业归属感、获得感、荣誉感，增强了员工的凝聚力。未来，公司仍将坚持企业发展与社会责任并重，持续为经济繁荣和社会和谐稳定发展做出自身的贡献。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会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

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、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。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
山东金雷新能源重装有限公司	2022年08月01日	120,000	2022年08月08日	83,891.17	连带责任担保				否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）				报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）					23,932.08	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			120,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）					83,891.17	
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保总额				报告期内担保实际发					23,932.08	

度合计 (A1+B1+C1)		生额合计 (A2+B2+C2)	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	120,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	83,891.17
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			14.07%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			83,891.17
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			83,891.17

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

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。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于 2022 年 8 月 25 日召开第五届董事会第十一次会议、第五届监事会第十一次会议，于 2022 年 9 月 13 日召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过了向特定对象发行股票的相关议案，详见公司于 2022 年 8 月 26 日在巨潮资讯网披露的《2022 年向特定对象发行股票预案》及相关公告。

2023 年 2 月 16 日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意金雷科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕218 号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请。具体内容详见公司于 2023 年 2 月 16 日在巨潮资讯网披露的《关于向特定对象发行股票申请获得中国证监会注册批复的公告》。

2023 年 6 月 7 日，公司向特定对象发行人民币普通股 63,700,414 股，发行价格 33.78 元/股，募集资金总额 2,151,799,984.92 元，扣除发行费用后，募集资金净额为 2,141,097,878.10 元。具体内容详见公司于 2023 年 6 月 16 日在巨潮资讯网披露的《向特定对象发行股票发行情况报告书》。

2023 年 6 月 20 日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司向公司出具了《股份登记申请受理确认书》，本次向特定对象发行的股份于 2023 年 7 月 3 日成功上市。具体内容详见公司于 2023 年 6 月 28 日在巨潮资讯网披露的《向特定对象发行股票上市公告书》。

2023 年 7 月 27 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于增加注册资本并修改公司章程的议案》，同意公司根据本次发行情况增加注册资本、修改公司章程。具体内容详见公司于 2023 年 7 月 27 日在巨潮资讯网披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 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	77,360,553	29.55%	63,700,414				63,700,414	141,060,967	43.34%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	77,360,553	29.55%	58,821,781				58,821,781	136,182,334	41.84%
其中：境内法人持股			56,897,566				56,897,566	56,897,566	17.48%
境内自然人持股	77,360,553	29.55%	1,924,215				1,924,215	79,284,768	24.36%
4、外资持股			4,878,633				4,878,633	4,878,633	1.50%
其中：境外法人持股			4,878,633				4,878,633	4,878,633	1.50%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	184,392,931	70.45%						184,392,931	56.66%
1、人民币普通股	184,392,931	70.45%						184,392,931	56.66%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	261,753,484	100.00%	63,700,414				63,700,414	325,453,898	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

2023年2月16日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意金雷科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监发行字〔2023〕218号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请。根据投资者认购情况，公司本次共发行人民币普通股（A股）63,700,414股，每股发行价格为33.78元，发行完成后公司总股本变为325,453,898股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、2022年8月25日，公司召开第五届董事会第十一次会议、第五届监事会第十一次会议，审议通过了向特定对象发行股票的相关议案，详见公司于2022年8月26日在巨潮资讯网披露的《2022年向特定对象发行股票预案》及相关公告。

2、2022 年 9 月 13 日，公司召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过了前述向特定对象发行股票的相关议案。

3、2022 年 12 月 14 日，公司收到深圳证券交易所上市审核中心出具的《关于金雷科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》，认为公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

4、2023 年 2 月 16 日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意金雷科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕218 号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请。

5、2023 年 6 月 12 日，认购对象将本次发行认购资金汇入中泰证券股份有限公司为本次发行开设的账户，根据投资者认购情况，本次共发行人民币普通股 63,700,414 股。

6、2023 年 6 月 15 日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《金雷科技股份有限公司向特定对象发行股票申购资金验资报告》（致同验字(2023)第 371C000281 号），确认本次发行的认购资金到位。

7、2023 年 6 月 20 日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司向公司出具了《股份登记申请受理确认书》，本次向特定对象发行的股份于 2023 年 7 月 3 日成功上市。

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

向特定对象发行股票影响		
项目	2023 半年度	
	发行前	发行后
基本每股收益	0.7667	0.7667
稀释每股收益	0.7667	0.7667
每股净资产	2023 年 6 月 30 日	
	发行前	发行后
	14.6	18.32

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%
国泰君安资产管理（亚洲）有限公司—国泰君安国际大中华专户 1 号	0	0	3,108,348	3,108,348	向特定对象发行股票限售股	2024 年 1 月 3 日
中国人寿资管—中国银行—国寿资产—PIPE2020 保险资产管理产品	0	0	2,960,331	2,960,331	向特定对象发行股票限售股	2024 年 1 月 3 日
基本养老保险基金八零四组合	0	0	2,782,711	2,782,711	向特定对象发行股票限售股	2024 年 1 月 3 日
招商银行股份有限公司—银华心佳两年持有期混合型证券投资基金	0	0	2,516,282	2,516,282	向特定对象发行股票限售股	2024 年 1 月 3 日
深圳市达晨财智创业投资管理有限公司—深圳市晨欣一号私募股权投资基金企业（有限合伙）	0	0	2,368,265	2,368,265	向特定对象发行股票限售股	2024 年 1 月 3 日
深圳市达晨财智创业投资管理有限公司—江西赣江新区财投晨源股权投资中心（有限合伙）	0	0	2,368,265	2,368,265	向特定对象发行股票限售股	2024 年 1 月 3 日
申银万国投资有限公司—湖北省申万瑞为股权投资合伙企业（有限合伙）	0	0	2,368,265	2,368,265	向特定对象发行股票限售股	2024 年 1 月 3 日
招商银行股份有限公司—银华心怡灵活配置混合型证券投资基金	0	0	2,220,248	2,220,248	向特定对象发行股票限售股	2024 年 1 月 3 日
华安基金—兴业银行—青岛城投金融控股集团有限公司	0	0	2,072,232	2,072,232	向特定对象发行股票限售股	2024 年 1 月 3 日
其他限售股股东合计	363,801		40,935,467	41,299,268	公司董事按持股数量 75% 锁定及向特定对象发行股票限售股	除公司董事李新生每年解除持股总数的 25% 外，其余限售股的解限日期为 2024 年 1 月 3 日
合计	77,360,553	0	63,700,414	141,060,967	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								

人民币普通股	2023 年 06 月 07 日	33.78	63,700,414	2023 年 07 月 03 日	63,700,414	详见 2023 年 6 月 28 日在巨潮 资讯网 (www.cn info.com. cn)披露的 《向特定 对象发行 股票上市 公告书》	2023 年 06 月 28 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类							
其他衍生证券类							

报告期内证券发行情况的说明

根据中国证监会出具的《关于同意金雷科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕218号），公司于2023年6月向特定对象发行人民币普通股63,700,414股，发行价格33.78元/股，募集资金总额2,151,799,984.92元，新增股份已于2023年7月3日上市。

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		24,944	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股 5%以上的普通股股东或前 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、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
伊廷雷	境内自然人	31.54%	102,662,336	0	76,996,752	25,665,584		
中国建设银行股份有限公司一易方达环保主题灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	2.68%	8,714,549	3,056,800	0	8,714,549		
苏东桥	境内自然人	2.32%	7,547,500	0	0	7,547,500		
交通银行股份有限公司一易方达高端制造混合型发起式证券投资基金	境内非国有法人	1.84%	5,981,282	2,113,300	0	5,981,282		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.99%	3,211,076	-261,653	0	3,211,076		
国泰君安资产管理（亚洲）有限公司一国泰君	境外法人	0.96%	3,108,348	3,108,348	3,108,348	0		

安国际大中华专户 1 号								
基本养老保险基金一二零六组合	境内非国有法人	0.95%	3,090,805	3,090,805	1,776,199	1,314,606		
中国人寿资管—中国银行—国寿资产—PIPE2020 保险资产管理产品	境内非国有法人	0.91%	2,960,331	2,960,331	2,960,331	0		
基本养老保险基金八零四组合	境内非国有法人	0.86%	2,782,711	2,782,711	2,782,711	0		
招商银行股份有限公司—银华心佳两年持有期混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.77%	2,516,282	-289,218	2,516,282	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名股东之间是否存在关联关系							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
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					
中国建设银行股份有限公司—易方达环保主题灵活配置混合型证券投资基金	8,714,549	人民币普通股	8,714,549					
苏东桥	7,547,500	人民币普通股	7,547,500					
交通银行股份有限公司—易方达高端制造混合型发起式证券投资基金	5,981,282	人民币普通股	5,981,282					
香港中央结算有限公司	3,211,076	人民币普通股	3,211,076					
中国银行股份有限公司—西部利得碳中和混合型发起式证券投资基金	2,397,219	人民币普通股	2,397,219					

全国社保基金五零二组合	1,679,925	人民币普通股	1,679,925
泰康人寿保险有限责任公司—分红—个人分红—019L-FH002 深	1,487,600	人民币普通股	1,487,600
易方达基金管理有限公司—社保基金 2106 组合	1,404,230	人民币普通股	1,404,230
中国建设银行股份有限公司—南方潜力新蓝筹混合型证券投资基金	1,367,800	人民币普通股	1,367,800
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	公司未知前 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 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、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 2022 年年报。

六、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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 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

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,828,628,873.80	475,158,059.09
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	305,715,412.02	188,912,301.67
应收账款	657,322,616.88	822,181,171.62
应收款项融资	180,346,741.43	154,239,422.21
预付款项	37,663,896.49	14,807,532.62
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,540,193.54	7,478,875.58
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	793,130,066.29	573,791,933.50
合同资产	27,412,203.01	21,457,990.32
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	105,567,334.94	136,808,914.38
流动资产合计	4,942,327,338.40	2,394,836,200.99
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	46,245,780.00	28,179,200.00
其他非流动金融资产	156,514,420.51	154,382,453.25
投资性房地产	14,064,184.44	19,089,665.97
固定资产	1,147,049,847.85	1,161,113,102.16
在建工程	1,108,826,345.10	826,645,894.14
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	217,369,053.48	219,781,133.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	18,037,450.66	12,881,200.12
其他非流动资产	105,118,050.89	97,059,090.27
非流动资产合计	2,813,225,132.93	2,519,131,739.65
资产总计	7,755,552,471.33	4,913,967,940.64
流动负债：		
短期借款	527,779,013.95	365,487,310.00
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		
应付账款	212,811,688.26	173,253,817.13
预收款项	919,453.59	715,833.76
合同负债	19,913,685.61	10,968,895.27
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	681,592.19	14,136,078.22
应交税费	16,216,666.70	2,271,325.63
其他应付款	254,241.65	201,657.00
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	17,181,168.88	36,954,444.22
流动负债合计	795,757,510.83	603,989,361.23
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	838,911,732.89	599,590,903.80
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	94,496,059.64	42,421,633.26
递延所得税负债	63,298,541.14	62,083,822.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	996,706,333.67	704,096,359.97
负债合计	1,792,463,844.50	1,308,085,721.20
所有者权益：		
股本	325,453,898.00	261,753,484.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,230,889,631.74	1,153,492,167.64
减：库存股		
其他综合收益	22,390,155.79	7,033,562.79
专项储备	91,830.07	14,753.32
盈余公积	163,350,749.30	163,350,749.30
一般风险准备		
未分配利润	2,220,912,361.93	2,020,237,502.39
归属于母公司所有者权益合计	5,963,088,626.83	3,605,882,219.44
少数股东权益		
所有者权益合计	5,963,088,626.83	3,605,882,219.44
负债和所有者权益总计	7,755,552,471.33	4,913,967,940.64

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：王建婷

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	2,730,295,052.30	375,804,902.83
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	305,715,412.02	188,912,301.67
应收账款	657,752,642.77	822,181,171.62

应收款项融资	180,346,741.43	154,239,422.21
预付款项	21,165,396.19	14,670,554.62
其他应收款	8,957,082.31	9,985,461.73
其中：应收利息		
应收股利		
存货	746,325,366.77	573,791,933.50
合同资产	27,412,203.01	21,457,990.32
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	45,282,221.71	99,095,725.01
流动资产合计	4,723,252,118.51	2,260,139,463.51
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	495,000,000.00	450,000,000.00
其他权益工具投资	46,245,780.00	28,179,200.00
其他非流动金融资产	156,514,420.51	154,382,453.25
投资性房地产	14,064,184.44	19,089,665.97
固定资产	1,103,813,163.72	1,157,609,635.77
在建工程	65,470,579.85	27,368,063.38
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	104,899,123.47	106,155,690.73
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,487,530.05	12,881,200.12
其他非流动资产	100,003,592.39	83,718,849.79
非流动资产合计	2,096,498,374.43	2,039,384,759.01
资产总计	6,819,750,492.94	4,299,524,222.52
流动负债：		
短期借款	527,779,013.95	365,487,310.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	147,152,734.36	143,786,166.02
预收款项	918,853.59	715,833.76
合同负债	19,913,685.61	10,968,895.27
应付职工薪酬	681,592.19	13,658,711.22
应交税费	15,438,140.00	1,818,072.14

其他应付款	252,241.65	201,657.00
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	17,181,168.88	36,954,444.22
流动负债合计	729,317,430.23	573,591,089.63
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	40,241,892.96	42,421,633.26
递延所得税负债	63,298,541.14	62,083,822.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	103,540,434.10	104,505,456.17
负债合计	832,857,864.33	678,096,545.80
所有者权益：		
股本	325,453,898.00	261,753,484.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,230,889,631.74	1,153,492,167.64
减：库存股		
其他综合收益	22,390,155.79	7,033,562.79
专项储备	91,830.07	14,753.32
盈余公积	163,350,749.30	163,350,749.30
未分配利润	2,244,716,363.71	2,035,782,959.67
所有者权益合计	5,986,892,628.61	3,621,427,676.72
负债和所有者权益总计	6,819,750,492.94	4,299,524,222.52

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	798,054,899.46	641,320,644.63
其中：营业收入	798,054,899.46	641,320,644.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	595,312,571.82	515,442,342.66
其中：营业成本	514,851,790.33	466,802,739.66

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	8,124,602.80	4,097,364.49
销售费用	4,259,218.88	2,643,082.31
管理费用	41,761,245.76	23,569,392.75
研发费用	29,245,354.71	26,112,536.35
财务费用	-2,929,640.66	-7,782,772.90
其中：利息费用	5,111,841.33	1,397,436.09
利息收入	6,282,674.24	8,196,621.00
加：其他收益	4,849,077.39	1,096,232.97
投资收益（损失以“-”号填列）	3,693,260.27	1,858,904.11
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“-”号填列）	2,131,967.26	-165,750.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,371,304.10	547,911.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	7,805,116.53	4,762,505.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	327,151.59	353,831.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	224,920,204.78	134,331,937.35
加：营业外收入	1,049,029.16	1,129,406.83
减：营业外支出	27,783.15	161,182.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	225,941,450.79	135,300,162.07
减：所得税费用	25,266,591.25	17,317,134.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	200,674,859.54	117,983,027.92
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	200,674,859.54	117,983,027.92
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	200,674,859.54	117,983,027.92
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额	15,356,593.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	15,356,593.00	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	15,356,593.00	
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	15,356,593.00	
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	216,031,452.54	117,983,027.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	216,031,452.54	117,983,027.92
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	0.7667	0.4507
(二) 稀释每股收益	0.7667	0.4507

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：王建婷

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	797,976,627.62	641,320,644.63
减：营业成本	514,780,845.97	466,802,739.66
税金及附加	6,968,318.64	3,514,741.65
销售费用	4,254,486.13	2,643,082.31
管理费用	26,114,311.61	21,221,936.26
研发费用	27,260,348.02	26,112,536.35

财务费用	-1,936,728.10	-6,992,018.69
其中：利息费用	5,111,841.33	1,397,436.09
利息收入	5,285,526.84	7,403,779.29
加：其他收益	2,974,875.85	1,096,177.29
投资收益（损失以“-”号填列）	3,693,260.27	1,858,904.11
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）	2,131,967.26	-165,750.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,364,813.32	547,897.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	7,805,116.53	4,762,505.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	327,151.59	353,831.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	240,832,230.17	136,471,192.75
加：营业外收入	935,468.88	1,126,406.82
减：营业外支出	17,783.15	161,182.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	241,749,915.90	137,436,417.46
减：所得税费用	32,816,511.86	17,317,134.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	208,933,404.04	120,119,283.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	208,933,404.04	120,119,283.31
（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	15,356,593.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	15,356,593.00	
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	15,356,593.00	
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	224,289,997.04	120,119,283.31
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.7982	0.4589
（二）稀释每股收益	0.7982	0.4589

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	821,895,041.58	677,048,925.19
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	39,801,902.87	39,434,598.15
收到其他与经营活动有关的现金	64,678,934.70	9,472,626.19
经营活动现金流入小计	926,375,879.15	725,956,149.53
购买商品、接受劳务支付的现金	623,138,519.58	518,842,562.38
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	134,735,068.69	96,866,545.69
支付的各项税费	40,181,077.42	45,552,583.87
支付其他与经营活动有关的现金	22,647,529.69	17,478,069.76
经营活动现金流出小计	820,702,195.38	678,739,761.70
经营活动产生的现金流量净额	105,673,683.77	47,216,387.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		23,440,000.00
取得投资收益收到的现金	3,693,260.27	1,858,904.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	471,899.76	1,351,327.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,165,160.03	26,650,231.54
购建固定资产、无形资产和其他长	325,221,017.09	313,407,637.88

期资产支付的现金		
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		
投资活动现金流出小计	325,221,017.09	313,407,637.88
投资活动产生的现金流量净额	-321,055,857.06	-286,757,406.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,143,999,984.92	
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	619,248,186.87	202,793,310.69
收到其他与筹资活动有关的现金		38,008.80
筹资活动现金流入小计	2,763,248,171.79	202,831,319.49
偿还债务支付的现金	183,949,926.11	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,785,265.29	1,397,436.09
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	531,700.41	42,976.80
筹资活动现金流出小计	202,266,891.81	1,440,412.89
筹资活动产生的现金流量净额	2,560,981,279.98	201,390,906.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	341,056.20	841,224.04
五、现金及现金等价物净增加额	2,345,940,162.89	-37,308,887.87
加：期初现金及现金等价物余额	461,042,777.04	637,892,081.60
六、期末现金及现金等价物余额	2,806,982,939.93	600,583,193.73

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	821,806,287.98	677,048,925.19
收到的税费返还	39,801,902.87	39,087,000.91
收到其他与经营活动有关的现金	7,437,858.35	198,679,725.45
经营活动现金流入小计	869,046,049.20	914,815,651.55
购买商品、接受劳务支付的现金	586,235,480.05	518,842,562.38
支付给职工以及为职工支付的现金	113,596,608.89	96,114,840.41
支付的各项税费	39,333,632.26	45,354,430.88
支付其他与经营活动有关的现金	20,981,379.05	228,195,743.24
经营活动现金流出小计	760,147,100.25	888,507,576.91
经营活动产生的现金流量净额	108,898,948.95	26,308,074.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		23,440,000.00
取得投资收益收到的现金	3,693,260.27	1,858,904.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	471,899.76	1,351,327.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,165,160.03	26,650,231.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,403,388.13	100,635,970.34

投资支付的现金	45,000,000.00	190,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	101,403,388.13	290,635,970.34
投资活动产生的现金流量净额	-97,238,228.10	-263,985,738.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,143,999,984.92	
取得借款收到的现金	376,425,408.84	202,793,310.69
收到其他与筹资活动有关的现金		38,008.80
筹资活动现金流入小计	2,520,425,393.76	202,831,319.49
偿还债务支付的现金	181,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,394,151.33	1,397,436.09
支付其他与筹资活动有关的现金	531,700.41	42,976.80
筹资活动现金流出小计	186,925,851.74	1,440,412.89
筹资活动产生的现金流量净额	2,333,499,542.02	201,390,906.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	341,056.20	841,224.04
五、现金及现金等价物净增加额	2,345,501,319.07	-35,445,533.52
加：期初现金及现金等价物余额	364,854,158.94	583,119,253.49
六、期末现金及现金等价物余额	2,710,355,478.01	547,673,719.97

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	261,753,484.00				1,153,492,167.64		7,033,562.79	14,753.32	163,350,749.30		2,020,237,502.39		3,605,882,219.44		3,605,882,219.44
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	261,753,484.00				1,153,492,167.64		7,033,562.79	14,753.32	163,350,749.30		2,020,237,502.39		3,605,882,219.44		3,605,882,219.44

	84,00				,16 7.6 4		.79		49.30		,50 2.3 9		,21 9.4 4		,21 9.4 4
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	63,700,414.00				2,077,397,464.10		15,356,593.00	77,076.75			200,674,859.54		2,357,206,407.39		2,357,206,407.39
（一）综合收益总额							15,356,593.00				200,674,859.54		216,031,452.54		216,031,452.54
（二）所有者投入和减少资本	63,700,414.00				2,077,397,464.10								2,141,097,870.00		2,141,097,870.00
1. 所有者投入的普通股	63,700,414.00				2,077,397,464.10								2,141,097,870.00		2,141,097,870.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															

3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备								77, 076 .75					77, 076 .75		77, 076 .75
1. 本期提 取								2,2 10, 790 .84					2,2 10, 790 .84		2,2 10, 790 .84
2. 本期使 用								2,1 33, 714 .09					2,1 33, 714 .09		2,1 33, 714 .09
(六) 其他															
四、本期期 末余额	325 ,45 3,8 98. 00				3,2 30, 889 ,63 .17 4		22, 390 ,15 5.7 9	91, 830 .07	163 ,35 0,7 49. 30		2,2 20, 912 ,36 1.9 3		5,9 63, 088 ,62 6.8 3		5,9 63, 088 ,62 6.8 3

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	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	261 ,75 3,4 84. 00				1,1 53, 492 ,16 7.6 4		6,0 64, 902 .79	327 ,24 5.5 4	163 ,35 0,7 49. 30		1,6 67, 816 ,54 6.2 8		3,2 52, 805 ,09 5.5 5		3,2 52, 805 ,09 5.5 5	
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	261,753,484.00				1,153,492,167.64		6,0327,245.54		163,350,749.30		1,667,816,546.28		3,252,805,095.55	3,252,805,095.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							899,702.64				117,983,027.92		118,882,730.56	118,882,730.56
（一）综合收益总额											117,983,027.92		118,882,730.56	118,882,730.56
（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														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							899,702.64					899,702.64		899,702.64	
1. 本期提取							1,775,419.62					1,775,419.62		1,775,419.62	
2. 本期使用							875,716.98					875,716.98		875,716.98	
(六) 其他															
四、本期末余额	261,753,484.00				1,153,492,167.64	6,064,902.79	1,226,948.18	163,350,749.30		1,785,799.57		3,371,687.82		3,371,687.82	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	261,753,484.00				1,153,492,167.64			7,033,562.79	14,753.32	163,350,749.30	2,035,782,959.67		3,621,427,676.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	261,753,484.00				1,153,492,167.64			7,033,562.79	14,753.32	163,350,749.30	2,035,782,959.67		3,621,427,676.72
三、本期增	63,700,414				2,077,397.			15,356,593	77,076.75		208,933,40		2,365,464,

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	.00				464.1 0		.00			4.04		951.8 9
(一) 综合 收益总额							15,35 6,593 .00			208,9 33,40 4.04		224,2 89,99 7.04
(二) 所有 者投入和减 少资本	63,70 0,414 .00				2,077 ,397, 464.1 0							2,141 ,097, 878.1 0
1. 所有者 投入的普通 股	63,70 0,414 .00				2,077 ,397, 464.1 0							2,141 ,097, 878.1 0
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润 分配												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配												
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							77,07 6.75					77,07 6.75

1. 本期提取								2,210,790.84				2,210,790.84
2. 本期使用								2,133,714.09				2,133,714.09
(六) 其他												
四、本期期末余额	325,453,898.00				3,230,889,631.74		22,390,155.79	91,830.07	163,350,749.30	2,244,716,363.71		5,986,892,628.61

上期金额

单位：元

项目	2022 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	261,753,484.00				1,153,492,167.64		6,064,902.79	327,245.54	163,350,749.30	1,670,238,785.52		3,255,227,334.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	261,753,484.00				1,153,492,167.64		6,064,902.79	327,245.54	163,350,749.30	1,670,238,785.52		3,255,227,334.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								899,702.64		120,119,283.31		121,018,985.95
（一）综合收益总额										120,119,283.31		120,119,283.31
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
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							899,702.64					899,702.64
1. 本期提取							1,775,419.62					1,775,419.62
2. 本期使用							875,716.98					875,716.98
(六) 其他												
四、本期期末余额	261,753,484.00				1,153,492,167.64	6,064,902.79	1,226,948.18	163,350,749.30	1,790,358,068.83			3,376,246,320.74

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为 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。

2020 年 5 月 25 日, 公司取得中国证券监督管理委员会证监许可[2020]982 号文《关于核准金雷科技股份有限公司非公开发行股票股份的批复》, 于 2020 年 9 月 23 日共计非公开发行人民币普通股 2,369.6682 万股, 本次发行后公司注册资本增至人民币 26,175.3484 万元。

2023 年 2 月 16 日, 公司取得中国证券监督管理委员会证监许可[2023]218 号文《关于同意金雷科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》, 于 2023 年 6 月 7 日共计向特定对象发行人民币普通股 6370.0414 万股, 本次发行后公司注册资本增至人民币 32,545.3898 万元。

截止本报告出具日, 公司登记信息如下:

统一社会信用代码: 91371200787153413N

公司名称: 金雷科技股份有限公司

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: 叁亿贰仟伍佰肆拾伍万叁仟捌佰玖拾捌元整

经营范围: 新能源原动设备制造; 铸造机械制造; 通用零部件制造; 机械零件、零部件加工; 黑色金属铸造; 有色金属铸造; 锻件及粉末冶金制品制造; 金属表面处理及热处理加工; 淬火加工; 喷涂加工; 发电机及发电机组制造。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动) 本公司及子公司主要从事风电主轴、其他大型铸锻件及轴承、齿轮等的研发、制造、机械加工和销售以及风能、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五届董事会第十六次会议于 2023 年 8 月 28 日批准。

报告期公司纳入合并范围的子公司共 3 户, 详见本报告第十节、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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司主要从事风电主轴及其他大型铸锻件的研发、制造、机械加工和销售；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，详见本节第 29 项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，详见本节第 34 项描述。

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 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值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和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，在个别财务报表中，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投资收益，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，根据非货币性项目的性质计入当期损益。

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）金融工具的公允价值

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

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

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

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

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

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

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

（6）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；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，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
- 应收账款组合 2：质保金到期转为应收款

C、合同资产

- 合同资产组合 1：产品质保金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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：保证金
- 其他应收款组合 3：内部往来
- 其他应收款组合 4：其他

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。

(7) 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。

(8) 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、应收款项融资

详见金融工具。

14、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。

15、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品、合同履约成本等。

（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。存货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。

16、合同资产

详见金融工具。

17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、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，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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第

22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见第十节. 五. 24。

19、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第十节. 五. 24。

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

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

(2) 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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

21、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第十节. 五. 24。

22、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。

23、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
土地使用权	50 年	直线法
软件	3-10 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第十节. 五. 24。

(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。

24、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、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

25、长期待摊费用

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

26、合同负债

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。

27、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

28、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。

29、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

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

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

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

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见第十节. 五. 10.（6））。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

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

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

30、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，计入营业外收入或冲减营业外支出。

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。

31、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：

- 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；
- 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：

- 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；
- 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。

32、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

33、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业务模式，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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

34、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
2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》，规定“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容，自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”等内容自公布之日起施行。	公司于 2023 年 4 月 11 日召开第五届董事会第十三次会议、第五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》	内容如下

《准则解释第 16 号》变更的主要内容如下：

1、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号—所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。

企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号—所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

2、关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

对于企业按照《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具（如分类为权益工具的永续债等），相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。该股利的所得税影响通常与过去产生可供分配利润的交易或事项更为直接相关，企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

3、关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

上述规定同样适用于修改发生在等待期结束后的情形。

如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

如果企业取消一项以现金结算的股份支付，授予一项以权益结算的股份支付，并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付（因未满足可行权条件而被取消的除外）的，适用本解释的上述规定。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售行为或者进口货物	13%/9%
城市维护建设税	应纳流转税额和当期免抵的增值税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	具体详见下表
教育费附加	应纳流转税额和当期免抵的增值税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额和当期免抵的增值税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
金雷科技股份有限公司	15%
山东金雷新能源有限公司	25%
山东金雷新能源重装有限公司	25%
金雷轴承科技（山东）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 13%。

(2) 企业所得税

2021 年 12 月 7 日，金雷科技股份有限公司取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号为 GR202137000723），有效期 3 年。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 2021 年至 2023 年减按 15% 税率征收企业所得税。

根据 2021 年 3 月 31 日《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

(3) 城镇土地使用税

根据《山东省财政厅国家税务总局山东省税务局山东省科学技术厅关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》（鲁财税[2019]5 号）。2019 年 1 月 1 日以后认定的高新技术企业，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起，按现行城镇土地使用税税额标准的 50% 计算缴纳城镇土地使用税。

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	72,118.34	16,821.38
银行存款	2,806,910,821.59	461,025,955.66
其他货币资金	21,645,933.87	14,115,282.05
合计	2,828,628,873.80	475,158,059.09

其他说明

(1) 货币资金增加主要是报告期内收到向特定对象发行股票的募集资金。

(2) 期末，其他货币资金主要为质量保函等保证金存款。

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	57,289,451.94	18,077,064.38
商业承兑票据	248,425,960.08	170,835,237.29

合计	305,715,412.02	188,912,301.67
----	----------------	----------------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	308,554,709.43	100.00%	2,839,297.41	0.92%	305,715,412.02	191,232,585.66	100.00%	2,320,283.99	1.21%	188,912,301.67
其中：										
银行承兑汇票	57,289,451.94	18.57%			57,289,451.94	18,077,064.38	9.45%			18,077,064.38
商业承兑汇票	251,265,257.49	81.43%	2,839,297.41	1.13%	248,425,960.08	173,155,521.28	90.55%	2,320,283.99	1.34%	170,835,237.29
合计	308,554,709.43	100.00%	2,839,297.41	0.92%	305,715,412.02	191,232,585.66	100.00%	2,320,283.99	1.21%	188,912,301.67

按组合计提坏账准备：2,839,297.41

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	57,289,451.94		
商业承兑汇票	251,265,257.49	2,839,297.41	1.13%
合计	308,554,709.43	2,839,297.41	

确定该组合依据的说明：

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：

- 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

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) 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	
商业承兑汇票	2,320,283.99	519,013.42				2,839,297.41
合计	2,320,283.99	519,013.42				2,839,297.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		45,222,855.58
商业承兑票据		0.00
合计		45,222,855.58

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	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	667,822,620.12	100.00%	10,500,003.24	1.57%	657,322,616.88	839,144,677.13	100.00%	16,963,505.51	2.02%	822,181,171.62
其中：										
应收客户款	656,425,197.35	98.29%	7,704,014.58	1.17%	648,721,182.77	824,576,297.05	98.26%	11,801,517.42	1.43%	812,774,779.63
质保金到期转为应收款	11,397,422.77	1.71%	2,795,988.66	24.53%	8,601,434.11	14,568,380.08	1.74%	5,161,988.09	35.43%	9,406,391.99
合计	667,822,620.12	100.00%	10,500,003.24	1.57%	657,322,616.88	839,144,677.13	100.00%	16,963,505.51	2.02%	822,181,171.62

按组合计提坏账准备：7,704,014.58 组合计提项目：应收客户款

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	654,685,647.47	7,396,288.21	1.13%
1-2年	1,739,549.88	307,726.37	17.69%
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	656,425,197.35	7,704,014.58	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：2,795,988.66 组合计提项目：质保金到期转为应收款

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	84,185.00	951.29	1.13%
1-2 年	227,360.00	40,219.98	17.69%
2-3 年	10,698,677.77	2,367,617.39	22.13%
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	387,200.00	387,200.00	100.00%
合计	11,397,422.77	2,795,988.66	

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）	654,769,832.47
1 至 2 年	1,966,909.88
2 至 3 年	10,698,677.77
3 年以上	387,200.00
5 年以上	387,200.00
合计	667,822,620.12

(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	16,963,505.51	-6,463,502.27	0.00	0.00	0.00	10,500,003.24
合计	16,963,505.51	-6,463,502.27	0.00	0.00	0.00	10,500,003.24

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) 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	51,324,750.02	7.68%	579,969.68
第二名	43,872,101.42	6.57%	495,754.75
第三名	31,160,732.87	4.66%	352,116.28
第四名	26,752,265.84	4.00%	302,300.60
第五名	25,043,498.64	3.75%	282,991.53
合计	178,153,348.79	26.66%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	180,346,741.43	154,239,422.21
合计	180,346,741.43	154,239,422.21

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

应收款项融资本期增加 386,796,919.01 元，本期减少 360,689,599.79 元，公允价值变动为 0.00 元。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

5、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	37,616,633.24	99.87%	14,758,251.37	99.67%
1 至 2 年	14,432.01	0.04%	16,450.01	0.11%
2 至 3 年	19,030.00	0.05%	19,030.00	0.13%
3 年以上	13,801.24	0.04%	13,801.24	0.09%
合计	37,663,896.49		14,807,532.62	

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 33,872,148.65 元，占预付款项期末余额合计数的比例 89.93%。

其他说明：

款项变动主要是报告期子公司预付款采购增加所致。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,540,193.54	7,478,875.58
合计	6,540,193.54	7,478,875.58

(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	4,266,518.58	4,006,187.61
保证金	1,800,000.00	3,400,000.00
其他	505,150.00	104,430.00
合计	6,571,668.58	7,510,617.61

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	27,850.94	3,891.09	0.00	31,742.03
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	361.65	-628.64		-266.99
2023 年 6 月 30 日余额	28,212.59	3,262.45		31,475.04

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)	6,335,868.58
1 年以内	6,335,868.58
1 至 2 年	228,600.00
2 至 3 年	500.00
3 年以上	6,700.00
3 至 4 年	5,700.00
4 至 5 年	1,000.00
5 年以上	0.00

合计	6,571,668.58
----	--------------

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	31,742.03	-266.99				31,475.04
合计	31,742.03	-266.99				31,475.04

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
出口退税	出口退税	4,266,518.58	一年以内	64.92%	21,332.59
客户 1	投标保证金	800,000.00	一年以内	12.17%	1,520.00
客户 2	投标保证金	800,000.00	一年以内	12.17%	1,520.00
客户 3	投标保证金	200,000.00	1 至 2 年	3.04%	3,840.00
出租人 1	押金	28,000.00	一年以内	0.43%	53.20
合计		6,094,518.58		92.74%	28,265.79

7、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	308,409,704.29	0.00	308,409,704.29	204,097,028.92	0.00	204,097,028.92
在产品	224,509,402.00	303,868.48	224,205,533.52	263,437,913.36	1,305.01	263,436,608.35
库存商品	225,488,064.42	52,821.89	225,435,242.53	71,905,012.78	1,228,882.23	70,676,130.55
合同履约成本	491,924.04	0.00	491,924.04	238,082.59	0.00	238,082.59
发出商	32,002,272.23	0.00	32,002,272.23	28,956,289.94	0.00	28,956,289.94

品						
委托加工物资	2,585,389.68	0.00	2,585,389.68	6,387,793.15	0.00	6,387,793.15
合计	793,486,756.66	356,690.37	793,130,066.29	575,022,120.74	1,230,187.24	573,791,933.50

(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	0.00					0.00
在产品	1,305.01	303,594.05		1,030.58		303,868.48
库存商品	1,228,882.23	52,821.93		1,228,882.27		52,821.89
合同履约成本	0.00					0.00
合计	1,230,187.24	356,415.98		1,229,912.85		356,690.37

1、确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据：详见本报告第十节.五.15.(3)；

2、本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因：一方面已经计提存货跌价的产品已经销售、领用；另一方面是以前计提存货跌价的因素变更，可变现净值增加。

8、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	33,224,939.12	5,812,736.11	27,412,203.01	29,886,234.42	8,428,244.10	21,457,990.32
合计	33,224,939.12	5,812,736.11	27,412,203.01	29,886,234.42	8,428,244.10	21,457,990.32

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产	-2,615,507.99			
合计	-2,615,507.99			——

其他说明

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	171,764.73	40,026.73
预缴所得税		20,970,102.40
多交或预缴的增值税额	60,172,714.63	42,855,338.10
未终止确认的票据	45,222,855.58	72,943,447.15
合计	105,567,334.94	136,808,914.38

其他说明：

10、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	46,245,780.00	28,179,200.00
合计	46,245,780.00	28,179,200.00

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
湖南飞沃新能源科技股份有限公司		26,341,359.75			由于初始投资时是出于战略目的而计划长期持有，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。	

其他说明：

款项变动主要是公允价值变动所致。

11、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	156,514,420.51	154,382,453.25
合计	156,514,420.51	154,382,453.25

其他说明：

(1) 本公司分别于 2016 年和 2017 年向深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）投资 3,200.00 万元和 4,800.00 万元，对该合伙企业的出资占比为 2.67%。

截至 2023 年 6 月 30 日，深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）累计向公司分配 9,840.80 万元，其中 8,000.00 万元的投资成本已全部收回，其公允价值为 95,854,584.22 元。

(2) 本公司于 2021 年向深圳市达晨创鸿私募股权投资企业（有限合伙）投资 5,000.00 万元，对该合伙企业的出资占比为 0.72%，截至 2023 年 6 月 30 日，其公允价值为 60,659,836.29 元。

12、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	24,696,962.11			24,696,962.11
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				
(4) 无形资产转入				
3. 本期减少金额	5,913,501.09			5,913,501.09
(1) 处置				
(2) 其他转出	5,913,501.09			5,913,501.09
4. 期末余额	18,783,461.02			18,783,461.02
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	5,607,296.14			5,607,296.14
2. 本期增加金额	586,659.78			586,659.78
(1) 计提或摊销	586,659.78			586,659.78
3. 本期减少金额	1,474,679.34			1,474,679.34
(1) 处置				
(2) 其他转出	1,474,679.34			1,474,679.34
4. 期末余额	4,719,276.58			4,719,276.58
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	14,064,184.44			14,064,184.44
2. 期初账面价值	19,089,665.97			19,089,665.97

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,145,001,312.56	1,160,208,674.28
固定资产清理	2,048,535.29	904,427.88
合计	1,147,049,847.85	1,161,113,102.16

(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	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	422,894,853.54	1,081,070,594.25	11,253,173.85	62,748,732.38	1,577,967,354.02
2. 本期增加金额	7,717,393.14	34,522,379.38	2,444,926.16	5,228,969.41	49,913,668.09
(1) 购置	269,061.84	9,679,487.58	2,444,926.16	5,137,749.35	17,531,224.93
(2) 在建工程转入	1,534,830.21	24,842,891.80		91,220.06	26,468,942.07
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	5,913,501.09				5,913,501.09
3. 本期减少金额		927,753.67	2,691,843.60	1,252,812.06	4,872,409.33
(1) 处置或报废		927,753.67	2,691,843.60	1,252,812.06	4,872,409.33
4. 期末余额	430,612,246.68	1,114,665,219.96	11,006,256.41	66,724,889.73	1,623,008,612.78
二、累计折旧					
1. 期初余额	88,371,349.56	280,427,971.07	4,742,554.70	43,760,854.48	417,302,729.81
2. 本期增加金额	11,605,615.18	47,548,098.71	451,767.32	3,333,178.41	62,938,659.62
(1) 计提	10,130,935.84	47,548,098.71	451,767.32	3,333,178.41	61,463,980.28
(2) 投资性房地产转入	1,474,679.34				1,474,679.34
3. 本期减少金额		353,793.22	1,150,696.87	1,185,549.05	2,690,039.14
(1) 处置或报废		353,793.22	1,150,696.87	1,185,549.05	2,690,039.14
4. 期末余额	99,976,964.74	327,622,276.56	4,043,625.15	45,908,483.84	477,551,350.29

三、减值准备					
1. 期初余额		454,049.10		1,900.83	455,949.93
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		454,049.10		1,900.83	455,949.93
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	330,635,281.94	786,588,894.30	6,962,631.26	20,814,505.06	1,145,001,312.56
2. 期初账面 价值	334,523,503.98	800,188,574.08	6,510,619.15	18,985,977.07	1,160,208,674.28

(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	754,605.20	261,036.04	454,049.10	39,520.06	
电子设备及其他	5,529.91	3,352.58	1,900.83	276.50	
合计	760,135.11	264,388.62	455,949.93	39,796.56	

(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
其他房屋建筑	5,223,855.20	正在履行审批手续

其他说明

(4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	2,048,535.29	904,427.88
合计	2,048,535.29	904,427.88

其他说明

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,099,067,206.06	824,827,920.69

工程物资	9,759,139.04	1,817,973.45
合计	1,108,826,345.10	826,645,894.14

(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 MW 级风电主轴 生产线优化升级改造 项目				190,565.57		190,565.57
海上风电核心部件数 字化制造项目	1,033,698,467.38		1,033,698,467.38	797,860,296.71		797,860,296.71
其他工程	65,368,738.68		65,368,738.68	26,777,058.41		26,777,058.41
合计	1,099,067,206.06		1,099,067,206.06	824,827,920.69		824,827,920.69

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末 余额	工程累 计投入 占预算 比例	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
海上风电 核心部件 数字化制 造项目	1,888,510,000.00	797,860,296.71	261,341,613.23	25,503,442.56		1,033,698,467.38	63.18%	89.00%	15,795,375.79	11,839,091.13	3.45%	其他
合计	1,888,510,000.00	797,860,296.71	261,341,613.23	25,503,442.56		1,033,698,467.38			15,795,375.79	11,839,091.13	3.45%	

注：上述预算数 1,888,510,000.00 元包含预计取得的土地使用权费用

(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
工程物资	9,759,139.04		9,759,139.04	1,817,973.45		1,817,973.45
合计	9,759,139.04		9,759,139.04	1,817,973.45		1,817,973.45

其他说明：

15、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	234,296,372.93			4,333,338.56	238,629,711.49
2. 本期增加金额				159,292.04	159,292.04
(1) 购置				159,292.04	159,292.04
(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	234,296,372.93			4,492,630.60	238,789,003.53
二、累计摊销					
1. 期初余额	16,780,997.62			2,067,580.13	18,848,577.75
2. 本期增加金额	2,381,830.02			189,542.28	2,571,372.30
(1) 计提	2,381,830.02			189,542.28	2,571,372.30
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	19,162,827.64			2,257,122.41	21,419,950.05
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	215,133,545.29			2,235,508.19	217,369,053.48
2. 期初账面价值	217,515,375.31			2,265,758.43	219,781,133.74

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

16、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	29,674,974.04	4,451,246.11	43,453,034.22	6,517,955.13
内部交易未实现利润	-2,140,115.92	-321,017.39		
可抵扣亏损	31,483,751.98	7,870,938.00		
递延收益	40,241,892.96	6,036,283.94	42,421,633.26	6,363,244.99
合计	99,260,503.06	18,037,450.66	85,874,667.48	12,881,200.12

(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
固定资产一次性扣除	369,134,494.03	55,370,174.10	381,234,919.77	57,185,237.96
公允价值变动	52,855,780.26	7,928,367.04	32,657,233.00	4,898,584.95
合计	421,990,274.29	63,298,541.14	413,892,152.77	62,083,822.91

(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	741,261.11	14,803,882.80
资产减值准备	3,084.58	623.64
合计	744,345.69	14,804,506.44

(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
2023 年	0.00	244,147.72	
2024 年	741,261.11	840,432.51	
2025 年			
2026 年		167,272.23	
2027 年		13,552,030.34	
合计	741,261.11	14,803,882.80	

其他说明

款项变动主要是报告期内子公司可抵扣亏损确认递延所得税资产所致。

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	109,676,547.19	9,672,954.80	100,003,592.39	96,307,382.06	12,588,532.27	83,718,849.79
预付工程及设备款	5,114,458.50		5,114,458.50	13,340,240.48		13,340,240.48
合计	114,791,005.69	9,672,954.80	105,118,050.89	109,647,622.54	12,588,532.27	97,059,090.27

其他说明：

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	28,479,013.95	36,205,000.00
信用借款	499,300,000.00	329,282,310.00
合计	527,779,013.95	365,487,310.00

短期借款分类的说明：

质押借款为信用等级低的银行承兑汇票贴现。

19、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	110,367,440.32	70,299,563.34
工程款	54,133,225.56	37,009,801.26
设备款	29,259,062.11	41,443,446.48
其他	19,051,960.27	24,501,006.05
合计	212,811,688.26	173,253,817.13

(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
山东力山特智能科技股份有限公司	1,394,300.00	质保金未到期
中国十七冶集团有限公司	1,184,866.68	质保金未结算
合计	2,579,166.68	

其他说明：

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租金	635,313.30	635,313.30
其他	284,140.29	80,520.46
合计	919,453.59	715,833.76

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	19,913,685.61	10,968,895.27
合计	19,913,685.61	10,968,895.27

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

22、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	14,136,078.22	109,172,631.66	122,627,117.69	681,592.19
二、离职后福利-设定提存计划		14,085,539.33	14,085,539.33	
合计	14,136,078.22	123,258,170.99	136,712,657.02	681,592.19

(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	13,405,811.48	87,915,787.00	101,270,273.03	51,325.45
2、职工福利费		8,797,409.40	8,797,409.40	
3、社会保险费		7,364,842.39	7,364,842.39	
其中：医疗保险费		6,636,897.69	6,636,897.69	
工伤保险费		727,944.70	727,944.70	
4、住房公积金		4,648,199.82	4,648,199.82	
5、工会经费和职工教育经费	730,266.74	446,393.05	546,393.05	630,266.74
合计	14,136,078.22	109,172,631.66	122,627,117.69	681,592.19

(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		13,495,247.68	13,495,247.68	
2、失业保险费		590,291.65	590,291.65	
合计		14,085,539.33	14,085,539.33	

其他说明：

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	13,484,057.74	
个人所得税	254,831.32	296,202.24
城市维护建设税	1,334.16	213,302.08
房产税	1,309,295.54	941,914.46
土地使用税	990,540.60	527,766.32
其他税种	176,607.34	292,140.53
合计	16,216,666.70	2,271,325.63

其他说明

2022 年第四季度公司享受“高新技术企业购置设备器具企业所得税税前一次性扣除和 100%加计扣除政策”税收优惠政策，第四季度应交企业所得税减少，及 2023 年上半年利润增加应交所得税费用增加，共同带来报告期应交税费有了较大的增长。

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	254,241.65	201,657.00
合计	254,241.65	201,657.00

(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	141,940.00	139,940.00
保证金	83,000.00	43,000.00
其他	29,301.65	18,717.00
合计	254,241.65	201,657.00

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	437,327.25	215,997.07
已背书未终止确认的商业汇票	16,743,841.63	36,738,447.15
合计	17,181,168.88	36,954,444.22

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

款项变动主要是报告期已背书未终止确认的商业汇票减少所致。

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	838,911,732.89	599,590,903.80
合计	838,911,732.89	599,590,903.80

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

27、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	42,421,633.26	56,125,000.00	4,050,573.62	94,496,059.64	与资产相关的政府补助
合计	42,421,633.26	56,125,000.00	4,050,573.62	94,496,059.64	

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

重型装备项目建设资金	915,198.35			51,803.64			863,394.71	与资产相关
风电主轴加热炉节能环保提升项目	3,406,301.39			425,787.72			2,980,513.67	与资产相关
“智慧节能示范市项目”企业补贴资金	520,000.00			60,000.00			460,000.00	与资产相关
海上风电智能智造项目补助	25,023,320.95			857,942.46			24,165,378.49	与资产相关
工业企业技术装备投入补助	1,492,105.29			426,315.78			1,065,789.51	与资产相关
红色车间党建示范补助	238,995.82			6,025.08			232,970.74	与资产相关
海上风电主轴与其他精密传动轴项目（新老区）	5,379,918.36			336,244.92			5,043,673.44	与资产相关
年产 8000 支 MW 风电主轴生产线优化改造项目	145,793.10			15,620.70			130,172.40	与资产相关
泰山产业领军人才	5,300,000.00						5,300,000.00	与资产相关
海上风电核心部件数字化制造项目基础设施建设补助		56,125,000.00		1,870,833.32			54,254,166.68	与资产相关
合计	42,421,633.26	56,125,000.00		4,050,573.62			94,496,059.64	

其他说明：

款项变动主要是报告期子公司收到政府补助所致。

28、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	261,753,484.00	63,700,414.00				63,700,414.00	325,453,898.00

其他说明：

根据本公司第五届董事会第十一次会议决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可（2023）218号《关于同意金雷科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》文件核准公司本次向特定对象发行股票 63,700,414 股。截止 2023 年 6 月 30 日，公司已收到向特定对象发行募集的货币资金人民币 2,143,999,984.92 元，扣除发行费用（不含税）人民币 2,902,106.82 元后，募集资金净额为人民币 2,141,097,878.10 元，其中，计入股本 63,700,414.00 元，计入资本公积（股本溢价）2,077,397,464.10 元。本次向特定对象发行股份已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字(2023)第 371C000282 号验资报告验证。

29、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）	1,149,812,167.64	2,077,397,464.10		3,227,209,631.74
其他资本公积	3,680,000.00			3,680,000.00
合计	1,153,492,167.64	2,077,397,464.10		3,230,889,631.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

详见股本。

30、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	7,033,562.79	18,066,580.00			2,709,987.00	15,356,593.00		22,390,155.79
其他权益工具投资公允价值变动	7,033,562.79	18,066,580.00			2,709,987.00	15,356,593.00		22,390,155.79
其他综合收益合计	7,033,562.79	18,066,580.00			2,709,987.00	15,356,593.00		22,390,155.79

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

其他综合收益的税后净额本期发生额为 15,356,593.00 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 15,356,593.00 元。

31、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	14,753.32	2,530,980.78	2,453,904.03	91,830.07
合计	14,753.32	2,530,980.78	2,453,904.03	91,830.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、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	163,350,749.30			163,350,749.30
合计	163,350,749.30			163,350,749.30

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

33、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	2,020,237,502.39	1,667,816,546.28
调整后期初未分配利润	2,020,237,502.39	1,667,816,546.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	200,674,859.54	117,983,027.92
期末未分配利润	2,220,912,361.93	1,785,799,574.20

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。

34、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	793,792,150.95	510,717,426.78	635,743,262.21	461,522,317.87
其他业务	4,262,748.51	4,134,363.55	5,577,382.42	5,280,421.79
合计	798,054,899.46	514,851,790.33	641,320,644.63	466,802,739.66

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	798,054,899.46		798,054,899.46
其中：			
风电主轴	664,758,805.25		664,758,805.25

其他精密轴	116,429,437.77			116,429,437.77
其他	16,866,656.44			16,866,656.44
按经营地区分类	798,054,899.46			798,054,899.46
其中:				
境内	540,269,014.52			540,269,014.52
境外	257,785,884.94			257,785,884.94
市场或客户类型	798,054,899.46			798,054,899.46
其中:				
风电行业	671,521,837.84			671,521,837.84
自由锻件行业	109,825,866.06			109,825,866.06
其他行业	16,707,195.56			16,707,195.56
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类	798,054,899.46			798,054,899.46
其中:				
主营业务收入	793,792,150.95			793,792,150.95
(1) 在某一时点确认	793,792,150.95			793,792,150.95
其他业务收入	4,262,748.51			4,262,748.51
(1) 在某一时点确认	3,620,095.76			3,620,095.76
(2) 租赁收入	642,652.75			642,652.75
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类	798,054,899.46			798,054,899.46
其中:				
直销	798,054,899.46			798,054,899.46
合计	798,054,899.46			798,054,899.46

与履约义务相关的信息:

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的控制权时确认收入

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

其他说明

35、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	1,855,646.22	632,689.46
教育费附加	1,325,461.59	451,921.05
资源税	57,816.00	51,388.50
房产税	2,458,250.25	1,910,641.78
土地使用税	1,982,584.38	478,360.12

车船使用税	6,003.58	8,643.90
印花税	371,011.74	506,385.80
其他	67,829.04	57,333.88
合计	8,124,602.80	4,097,364.49

其他说明：

变动原因详见第三节.三.主营业务分析。

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,136,352.22	2,104,952.49
其他	1,122,866.66	538,129.82
合计	4,259,218.88	2,643,082.31

其他说明：

变动原因详见第三节.三.主营业务分析。

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,052,095.17	7,321,227.89
福利费	8,797,409.40	4,149,622.88
折旧费	3,350,147.93	3,373,444.86
无形资产摊销	2,432,476.53	2,076,845.48
聘请中介机构费	1,455,108.94	471,698.10
业务招待费	1,366,874.85	590,558.38
物料消耗	1,260,261.49	1,000,548.11
其他	4,046,871.45	4,585,447.05
合计	41,761,245.76	23,569,392.75

其他说明

变动原因详见第三节.三.主营业务分析。

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧	2,837,083.12	2,639,080.87
职工薪酬	14,696,263.24	11,264,942.09
材料消耗	10,642,012.23	10,973,750.18
燃料动力	390,742.19	235,273.27
其他	679,253.93	999,489.94
合计	29,245,354.71	26,112,536.35

其他说明

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,950,932.46	1,397,436.09
减：利息资本化	11,839,091.13	
减：利息收入	6,282,674.24	8,196,621.00
承兑汇票贴息	2,145,879.95	2,220,091.27
汇兑损益	-4,167,565.14	-3,289,661.68
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	262,877.44	85,982.42
合计	-2,929,640.66	-7,782,772.90

其他说明

变动原因详见第三节.三.主营业务分析。

40、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
风电主轴加热炉节能环保提升项目	425,787.72	425,787.72
工业企业技术装备投入补助资金	426,315.78	426,315.78
海上风电智能制造项目	857,942.46	
海上风电核心部件数字化制造项目基础设施建设补助	1,870,833.32	
工业六条专项资金	519,200.00	
其他	748,998.11	244,129.47
合计	4,849,077.39	1,096,232.97

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	13,260.27	258,904.11
金融工具持有期间的投资收益	3,680,000.00	1,600,000.00
合计	3,693,260.27	1,858,904.11

其他说明

金融工具持有期间的投资收益系深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）的分配款。

42、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	2,131,967.26	-165,750.33
合计	2,131,967.26	-165,750.33

其他说明：

本期公允价值变动的形成原因详见本节、11、“其他非流动金融资产”说明。

43、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	266.99	25,771.28
应收票据坏账损失	-519,013.42	-144,960.60
应收账款坏账损失	3,890,050.53	667,101.19
合计	3,371,304.10	547,911.87

其他说明

44、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	-299,420.67	53,789.62
十二、合同资产减值损失	8,104,537.20	4,708,716.08
合计	7,805,116.53	4,762,505.70

其他说明：

45、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
资产处置收益	327,151.59	353,831.06
合计	327,151.59	353,831.06

46、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	15,000.00	1,020,000.00	15,000.00
其他	1,034,029.16	109,406.83	1,034,029.16
合计	1,049,029.16	1,129,406.83	1,049,029.16

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
2021 年度认定 高新技术企业 补助资金	济南市钢城 区工业和信 息化局	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	15,000.00		与收益相 关

其他说明：

47、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		100,000.00	
非流动资产毁损报废损失	16,003.15		16,003.15
其他	11,780.00	61,182.11	11,780.00
合计	27,783.15	161,182.11	27,783.15

其他说明：

48、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	32,239,127.95	12,852,008.47
递延所得税费用	-6,972,536.70	4,805,705.33
调整上期所得税费用		-340,579.65
合计	25,266,591.25	17,317,134.15

(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	225,941,450.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,569,846.49
子公司适用不同税率的影响	-1,795,093.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	201,408.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,473,837.37
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,556,750.00
内部交易未实现利润	321,017.39
所得税费用	25,266,591.25

其他说明：

49、其他综合收益

详见附注三十

50、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	6,282,652.60	8,196,621.00
政府补助收入	56,880,050.00	1,020,681.66
其他	1,516,232.10	255,323.53
合计	64,678,934.70	9,472,626.19

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
业务招待费	1,914,124.42	775,543.25
差旅费	617,351.10	222,542.56
办公费	941,124.05	451,669.53
中介机构费	1,455,108.94	471,698.10
物料消耗	1,260,261.49	1,000,548.11
其他研发费用	11,508,046.13	12,208,513.39
其他	4,951,513.56	2,347,554.82
合计	22,647,529.69	17,478,069.76

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 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
缴纳中登公司代扣的分红个税		42,976.80
支付向特定对象发行股票中介费用	531,700.41	
合计	531,700.41	42,976.80

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

51、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	200,674,859.54	117,983,027.92
加：资产减值准备	-11,176,420.63	-5,310,417.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,050,640.06	50,392,707.85
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,571,372.30	2,241,835.39
长期待摊费用摊销		
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）	-327,151.59	-353,831.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	16,003.15	60,791.78
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,131,967.26	165,750.33

财务费用（收益以“-”号填列）	5,306,700.24	807,553.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,693,260.27	-1,858,904.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,156,250.54	1,020,759.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,495,268.77	3,784,946.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	-214,780,205.66	-139,066,276.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-85,120,130.80	-29,720,939.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	158,934,764.00	47,069,384.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	105,673,683.77	47,216,387.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,806,982,939.93	600,583,193.73
减：现金的期初余额	461,042,777.04	637,892,081.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,345,940,162.89	-37,308,887.87

（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	2,806,982,939.93	461,042,777.04
其中：库存现金	72,118.34	16,821.38
可随时用于支付的银行存款	2,806,910,821.59	461,025,955.66
三、期末现金及现金等价物余额	2,806,982,939.93	461,042,777.04

其他说明：

52、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	21,645,933.87	保函保证金及农民工工资保证金
列报于其他流动资产的已贴现未终止确认的票据	28,479,013.95	质押借款
合计	50,124,947.82	

其他说明：

53、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			4,207,881.26
其中：美元	582,341.23	7.2258	4,207,881.26
欧元			
港币			
应收账款			106,146,713.30
其中：美元	9,414,225.50	7.2258	68,025,310.62
欧元	4,839,522.50	7.8771	38,121,402.68
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			2,753,444.70
其中：美元	381,057.42	7.2258	2,753,444.70

其他说明：

54、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
工业六条专项资金	519,200.00	其他收益	519,200.00
海上风电核心部件数字化制造项目基础设施建设补助	56,125,000.00	递延收益	1,870,833.32
其他	235,850.00	营业外收入、其他收益	235,850.00
合计	56,880,050.00		2,625,883.32

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
山东金雷新能源重装有限公司	山东东营	山东东营	新能源原动设备制造等	100.00%		投资设立
金雷轴承科技（山东）有限公司	济南钢城	济南钢城	轴承、齿轮和传动部件制造、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、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、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、短期借款、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、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为分布于风电行业 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 26.66%；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 92.74%。

（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。

（3）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 2023 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	2,753,444.70	1,362,070.65	72,233,191.87	49,136,185.84

欧元			38,121,402.69	37,343,601.94
合计	2,753,444.70	1,362,070.65	110,354,594.56	86,479,787.78

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。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	46,245,780.00			46,245,780.00
其他非流动金融资产			156,514,420.51	156,514,420.51
应收款项融资			180,346,741.43	180,346,741.43
持续以公允价值计量的资产总额	46,245,780.00		336,861,161.94	383,106,941.94
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司采用第一层次公允价值计量的项目为持有的湖南飞沃新能源科技股份有限公司股票。采用证券交易所上市交易的该股票 2023 年 6 月 30 日的市价，扣除因该股票上市未满一年存在限售条款形成的股票价值非流动性折扣，作为估值日该股票的价值。

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

本公司第三层次公允价值计量项目：1、应收款项融资主要为银行承兑汇票、数字化应收账款债券凭证，采用票面金额确定其公允价值；2、其他非流动金融资产系参与的有限合伙企业，根据其经营环境和经营情况、财务状况等，采用估值技术确定其公允价值。

4、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司持有的湖南飞沃新能源科技股份有限公司股票于 2023 年 6 月上市交易，因此本期间将该股票由第二层次公允价值计量的项目调整为第一层次公允价值计量的项目，并将原使用估值技术计量该股票公允价值的方式变更为使用市场价值进行计量。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款和其他应付款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

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先生，截至本报告期末持股比例为 31.54%，伊廷雷先生及其一致行动人合计持有公司 32.16%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本报告第三节、八。

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、周丽、罗新华、王建平、刘明、闫家华、伊波、张振、王瑞广、蔺立元、郭甫、路会龙	董事、监事、高级管理人员
济南金鸣咨询有限公司	属于同一实际控制人控制下的企业
济南金鸿投资有限公司	属于同一实际控制人控制下的企业

其他说明

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东金雷新能源重装有限公司	1,200,000,000.00	2022年08月08日	2030年08月07日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

关联担保情况为本公司为全资子公司山东金雷新能源重装有限公司提供连带责任保证担保，该担保责任已于 2023 年 7 月终止。

(2) 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	1,915,195.00	1,336,815.00

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					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	0.00	0.00%	0.00	0.00%		0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	668,259,239.41	100.00%	10,506,596.64	1.57%	657,752,642.77	839,144,677.13	100.00%	16,963,505.51	2.02%	822,181,171.62
其中：										
应收客户款	656,861,816.64	98.29%	7,710,607.98	1.17%	649,151,208.66	824,576,297.05	98.26%	11,801,517.42	1.43%	812,774,779.63
质保金到期转为应收款	11,397,422.77	1.71%	2,795,988.66	24.53%	8,601,434.11	14,568,380.08	1.74%	5,161,988.09	35.43%	9,406,391.99
合计	668,259,239.41	100.00%	10,506,596.64	1.57%	657,752,642.77	839,144,677.13	100.00%	16,963,505.51	2.02%	822,181,171.62

按组合计提坏账准备：7,710,607.98 组合计提项目：应收客户款

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	655,122,266.76	7,402,881.61	1.13%
1-2年	1,739,549.88	307,726.37	17.69%
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	656,861,816.64	7,710,607.98	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：2,795,988.66 组合计提项目：质保金到期转为应收款

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	84,185.00	951.29	1.13%
1-2 年	227,360.00	40,219.98	17.69%
2-3 年	10,698,677.77	2,367,617.39	22.13%
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	387,200.00	387,200.00	100.00%
合计	11,397,422.77	2,795,988.66	

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）	655,206,451.76
1 至 2 年	1,966,909.88
2 至 3 年	10,698,677.77
3 年以上	387,200.00
5 年以上	387,200.00
合计	668,259,239.41

（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	16,963,505.51	-6,456,908.87	0.00	0.00	0.00	10,506,596.64
合计	16,963,505.51	-6,456,908.87	0.00	0.00	0.00	10,506,596.64

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） 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	51,324,750.02	7.68%	579,969.68
第二名	43,872,101.42	6.57%	495,754.75
第三名	31,160,732.87	4.66%	352,116.28
第四名	26,752,265.84	4.00%	302,300.60
第五名	25,043,498.64	3.75%	282,991.53
合计	178,153,348.79	26.66%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,957,082.31	9,985,461.73
合计	8,957,082.31	9,985,461.73

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	4,266,518.58	4,006,187.61
保证金	1,800,000.00	3,400,000.00
内部往来	2,574,412.51	2,574,412.51
其他	346,900.00	35,980.00
合计	8,987,831.09	10,016,580.12

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)	
2023年1月1日余额	27,850.94	3,267.45		31,118.39
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	361.65	-731.26		-369.61
2023年6月30日余额	28,212.59	2,536.19	0.00	30,748.78

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)	8,776,631.09
1年以内	8,776,631.09
1至2年	204,000.00

2 至 3 年	500.00
3 年以上	6,700.00
3 至 4 年	5,700.00
4 至 5 年	1,000.00
合计	8,987,831.09

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	31,118.39	-369.61				30,748.78
合计	31,118.39	-369.61				30,748.78

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
出口退税	出口退税	4,266,518.58	一年以内	47.47%	21,332.59
金雷重装	内部往来	2,574,412.51	一年以内	28.64%	
客户 1	投标保证金	800,000.00	一年以内	8.90%	1,520.00
客户 2	投标保证金	800,000.00	一年以内	8.90%	1,520.00
客户 3	投标保证金	200,000.00	1 至 2 年	2.23%	3,840.00
合计		8,640,931.09		96.14%	28,212.59

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	495,000,000.00		495,000,000.00	450,000,000.00		450,000,000.00
合计	495,000,000.00		495,000,000.00	450,000,000.00		450,000,000.00

(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		
山东金雷新能源重装有限公司	400,000,000.00	45,000,000.00				445,000,000.00	
山东金雷新能源有限公司	50,000,000.00	0.00				50,000,000.00	
合计	450,000,000.00	45,000,000.00				495,000,000.00	

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	793,792,150.95	510,717,426.78	635,743,262.21	461,522,317.87
其他业务	4,184,476.67	4,063,419.19	5,577,382.42	5,280,421.79
合计	797,976,627.62	514,780,845.97	641,320,644.63	466,802,739.66

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	797,976,627.62		797,976,627.62
其中：			
风电主轴	664,758,805.25		664,758,805.25
其他精密轴	116,429,437.77		116,429,437.77
其他	16,788,384.60		16,788,384.60
按经营地区分类	797,976,627.62		797,976,627.62
其中：			
境内	540,190,742.68		540,190,742.68
境外	257,785,884.94		257,785,884.94
市场或客户类型	797,976,627.62		797,976,627.62
其中：			
风电行业	671,521,837.84		671,521,837.84
自由锻件行业	109,825,866.06		109,825,866.06
其他行业	16,628,923.72		16,628,923.72
合同类型			
其中：			
按商品转让的时间分类	797,976,627.62		797,976,627.62
其中：			
主营业务收入	793,792,150.95		793,792,150.95
（1）在某一时点确认	793,792,150.95		793,792,150.95
其他业务收入	4,184,476.67		4,184,476.67
（1）在某一时点确认	3,549,163.37		3,549,163.37
（2）租赁收入	635,313.30		635,313.30
按合同期限分类			
其中：			

按销售渠道分类	797,976,627.62			797,976,627.62
其中:				
直销	797,976,627.62			797,976,627.62
合计	797,976,627.62			797,976,627.62

与履约义务相关的信息:

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的控制权时确认收入

5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	13,260.27	258,904.11
金融工具持有期间的投资收益	3,680,000.00	1,600,000.00
合计	3,693,260.27	1,858,904.11

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(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	1,112,154.71	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	4,805,623.62	
委托他人投资或管理资产的损益	13,260.27	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,811,967.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	221,242.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	58,453.77	
减:所得税影响额	2,001,158.55	
合计	10,021,543.97	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.40%	0.7667	0.7667
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.13%	0.7284	0.7284