

# 山东莱芜金雷风电科技股份有限公司

## 2016 年半年度报告



2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

2016 年半年度报告 .....	1
第一节 重要提示、释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	5
第三节 董事会报告 .....	9
第四节 重要事项 .....	19
第五节 股份变动及股东情况 .....	24
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	28
第七节 财务报告 .....	30
第八节 备查文件目录 .....	81

## 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
公司、本公司、金雷风电	指	山东莱芜金雷风电科技股份有限公司
保荐机构	指	中泰证券股份有限公司
报告期、本报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
上年同期、去年同期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
报告期末、本报告期末	指	2016 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
国电联合动力	指	国电联合动力技术（保定）有限公司、国电联合动力技术（连云港）有限公司、国电联合动力技术（赤峰）有限公司的统称
上海电气	指	上海电气风能装备有限公司
远景能源	指	江阴远景投资有限公司、远景能源（江苏）有限公司的统称
通用电气	指	General Electric International, Inc.
安信能	指	Acciona Wind Power S.A
西门子	指	Siemens Wind Power Turbines (Shanghai) Co., Ltd.（中文名：西门子风力发电设备（上海）有限公司、Siemens Energy Inc 与 Siemens Wind Power A/S 的统称
歌美飒	指	Gamesa Renewable Pvt Ltd、Gamesa Eolica Brasil Ltd、Gamesa Eolica,S.L.U、Gamesa Wind Pa Llc、歌美飒风电（天津）有限公司的统称
恩德	指	Nordex Energy Gmbh
森未安	指	Senvion Gmbh
苏司兰	指	Suzlon Energy Ltd

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	金雷风电	股票代码	300443
公司的中文名称	山东莱芜金雷风电科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金雷风电		
公司的外文名称（如有）	Shandong Laiwu Jinlei Wind Power Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	JINLEI WIND		
公司的法定代表人	伊廷雷		
注册地址	山东省莱芜市钢城区里辛镇张家岭村		
注册地址的邮政编码	271105		
办公地址	山东省莱芜市钢城区里辛镇张家岭村		
办公地址的邮政编码	271105		
公司国际互联网网址	http://www.jinleiwind.com		
电子信箱	jinleizqb@163.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周丽	刘芳
联系地址	山东省莱芜市钢城区里辛镇张家岭村山东莱芜金雷风电科技股份有限公司	山东省莱芜市钢城区里辛镇张家岭村山东莱芜金雷风电科技股份有限公司
电话	0634-6494368	0634-6492889
传真	0634-6494367	0634-6494367
电子信箱	jinleizhouli@163.com	jlliufang@163.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	山东莱芜金雷风电科技股份有限公司证券部

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等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
营业总收入（元）	262,056,199.95	320,432,869.14	-18.22%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	87,147,358.26	62,728,562.27	38.93%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	90,154,794.34	62,767,950.41	43.63%
经营活动产生的现金流量净额（元）	150,039,866.57	45,645,919.16	228.70%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	1.3335	0.8113	64.37%
基本每股收益（元/股）	0.7745	1.239	-37.49%
稀释每股收益（元/股）	0.7745	1.239	-37.49%
加权平均净资产收益率	9.38%	10.13%	-0.75%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	9.70%	10.14%	-0.44%
	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）	1,109,095,425.53	1,029,886,751.93	7.69%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	957,942,856.57	900,050,698.31	6.43%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	8.5135	15.998	-46.78%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	119,028,401.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.7322

## 五、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）	-4,327,885.11	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	789,725.01	
减：所得税影响额	-530,724.02	
合计	-3,007,436.08	--

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

说明原因

适用  不适用

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

## 六、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。

## 七、重大风险提示

### 1、宏观经济波动及下游行业影响的风险

报告期内，全球经济增速放缓的趋势没有改变，经济形势整体难言乐观，虽然公司所处的绿色能源行业未来发展可观，但受宏观经济下行的影响及下游行业需求的变化，若没有良好的市场环境作为依托，公司将面临严峻的形势和挑战，未来全球经济形势和行业发展情况如不能从根本上好转，将继续对公司经营业绩产生不利影响。

面对复杂的市场环境和下游需求，公司继续加大技术投入，优化生产流程，提高员工技能，从多方面稳定质量，增强核心竞争力，与此同时，公司不断优化客户结构，加强风险管控，加大对优质客户的开发力度，深化与国际客户的合作，通过扩大客户覆盖率，降低经营风险。

### 2、原材料价格波动的风险

公司主要原材料为钢锭，原材料价格波动风险给公司的市场策略制定和实施带来了很大的不确定性，如果公司不能合理安排采购、控制成本或者不能及时调整产品价格，会对公司盈利能力产生不利影响。面对市场环境的不确定性，公司实施管理创新，从根本上规避企业风险，通过优化工艺流程提高原材料的利用效率，通过招标采购等方式降低采购价格，共同克服原材料带来的成本上涨压力。

### 3、外汇汇率波动及国家外汇政策变动风险

报告期公司外销业务量较大，境外业务对公司业务规模的影响较大。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，从而影响到公司的盈利水平，给公司经营带来一定风险。此外，随着出口业务规模的增长，公司的外币资产也将随之增加，人民币对外币的升值将给本公司带来较大的汇兑损失。

### 4、应收账款增加引起的坏账风险

随着公司首发募投项目的投产及二期募投项目建设的推进，公司业务规模不断增长，受市场竞争加剧及宏观经济环境的影响，加之公司产品的回款周期较长，应收账款将逐渐增大，如果公司对应收账款催收

不利或者客户信用状况发生变化，将存在应收账款发生呆坏账风险。对此，公司将应收账款以客户为单位，分解落实到各业务部门，实时跟踪，定期进行汇总分析，确保每笔应收账款有跟踪、有反馈，通过完善并贯彻执行销售回款的考核机制，采取强有力的清欠措施，以达到降低坏账风险的目的。

#### 5、管理风险

公司正处于快速发展时期，尤其募集资金投资项目实施后，公司的业务规模进一步扩大，这将对公司经营管理水平提出更高的要求。如果公司管理层的管理水平不能适应公司规模迅速扩张的需要，公司的采购、生产、销售、研发等各项管理制度以及人才培养模式未能随着公司业务规模的扩大进一步健全和完善，则将由此引发管理风险。

#### 6、毛利率波动风险

随着风电市场规模的扩展及潜在竞争对手的进入，下游客户的议价能力将进一步提高，公司风电主轴主要原材料钢锭的采购价格目前处于低位，原材料价格受钢材市场行情的影响，具有暂时性和不稳定性，对毛利率的影响不具有可持续性。如果公司不能合理制定营销战略，不能合理安排采购控制钢锭采购成本，那么未来公司毛利率会有下降的趋势和可能性。



## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司积极推进首发募投项目的建设并已经全面投产，各工序产能陆续释放。

作为全球风电主轴专业制造的企业之一，在行业整体趋稳的背景下，公司继续秉承稳健的经营作风，以市场为导向，以客户满意为目标，一方面不断加大研发力度，持续强化在风电主轴制造领域的领先优势，全面推行精益化管理，提升公司综合竞争力，并以高质量、系列化产品的盈利模式满足客户在风电行业价值链的需求，继续专注于大兆瓦规格产品的研发与生产，不断扩大生产规模，优化产品结构，充分发挥自身科研实力优势，改进工艺特性及节能特性，提高产品性能。另一方面，在做好市场维护的同时，做好市场细分，优选优质客户，实现了美国通用电气和西班牙安信能的批量发货，完成了上海电气的合格供方认证，在国内外市场的巩固及拓展方面取得了长足发展。

报告期内，公司管理层继续推进精益管理和标准化作业，不断加强公司内控管理，积极推动全员管理创新和降本增效的开展，通过制定全面成本考核管理办法有效地控制了生产成本。在全体员工的共同努力下，不断提高产品的市场竞争力，提升内部运营效率，稳产稳销，为后续市场份额的扩大和市场占有率的提高奠定了坚实的基础。

报告期内，公司实现营业收入 26,205.62 万元，较去年同期下降 18.22%；利润总额为 7,990.81 万元，较去年同期下降 4.46%；归属于上市公司股东的净利润为 8,714.74 万元，较去年同期增长 38.93%。其中营业收入较去年同期下降的主要原因为：2015 年上半年公司部分客户受国内 630 电价政策影响和美国风电补贴政策确认的影响，存在提前抢装现象，导致公司 2015 年同期产品需求量大幅增加；归属于上市公司股东的净利润较去年同期上升的主要原因为：公司 2015 年处于高新技术企业重新认定期，企业所得税暂按 25% 计算缴纳；2016 年 3 月收到高新技术企业证书，2015-2017 年度按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税，该事项调减企业所得税费用 1,844.57 万元，占公司报告期净利润的 21.17%。

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	262,056,199.95	320,432,869.14	-18.22%	
营业成本	149,217,250.40	212,611,644.90	-29.82%	主要原因系与本期营业收入同向减少所致，另一方面是因为原材料钢锭单价下降，原材料价格下降的幅度远大于售价下降的幅度，因此也导致公司主要产品毛利率同比提高较大。
销售费用	3,070,786.91	3,405,713.92	-9.83%	
管理费用	18,643,189.28	16,322,095.95	14.22%	

财务费用	-1,683,396.11	-788,466.96	-113.50%	主要系报告期存款利息增加，且银行借款减少使利息支出降低所致。
所得税费用	-7,239,214.53	20,907,147.40	-134.63%	主要系因为 2015 年处于高新技术企业重新认定期，暂按 25% 计征，报告期收到高新技术企业证书，2015-2017 年度按照 15% 的优惠税率缴纳，该事项调减企业所得税费用所致。
研发投入	11,389,324.83	11,320,685.72	0.61%	
经营活动产生的现金流量净额	150,039,866.57	45,645,919.16	228.70%	主要系报告期公司加大对应收款的回收力度所致。
投资活动产生的现金流量净额	-226,022,178.27	-79,242,960.58	-185.23%	主要系报告期募投项目建设投入所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-30,437,280.01	261,682,094.70	-111.63%	主要系去年同期公司收到首发募集资金和本报告期现金分红增加支出所致。
现金及现金等价物净增加额	-106,532,559.76	228,083,173.54	-146.71%	主要系报告期募投项目建设投入较大，且本报告期分配现金股利所致。
资产减值损失	7,829,506.79	3,607,020.07	117.06%	主要系报告期车间炉子重建造成固定资产减值增加所致。
货币资金	146,248,461.97	238,066,021.73	-38.57%	主要系报告期募集资金投入在建减少了银行存款及购买银行理财产品所致。
应收票据	53,951,729.50	94,846,719.39	-43.12%	主要系随着报告期收入的减少而减少所致。
应收账款	162,781,850.60	186,350,761.75	-12.65%	
预付款项	9,375,257.72	3,397,488.96	175.95%	主要系报告期预付材料款增加所致。
固定资产	274,897,937.68	185,423,513.40	48.25%	因报告期首发募投项目建设基本完成，厂房、设备等完工验收转资所致。
在建工程	143,915,242.36	92,681,151.05	55.28%	因报告期公司非公开发行项目建设，厂房及设备投入建设所致。
应付票据	62,430,000.00	28,000,000.00	122.96%	主要系报告期购买原材料签发票据增加所致。
股本	112,520,000.00	56,260,000.00	100.00%	因实施权益分配方案，资本公积转增股本所致。
资本公积	376,258,578.47	432,518,578.47	-13.01%	

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司积极推进募投项目建设，各工序产能陆续释放，但部分客户受2015年国内6.30装机政策和美国风电补贴政策确认的影响，公司销售收入较去年同期有所下降。报告期公司主要产品风电主轴的产量22,956.38吨，较去年同期下降7.02%，销量21,288.98吨，较去年同期下降12.12%，公司实现营业收入

26,205.62万元，较去年同期下降18.22%。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

### 3、主营业务经营情况

#### (1) 主营业务的范围及经营情况

报告期内，公司主要经营风电主轴的研发、生产和销售，公司的主导产品风力发电机主轴是风电整机的重要零部件之一。目前公司主轴产品型号齐全，涵盖1.5MW~4MW多种主流机型。结合风电行业的特点，为做好现有客户的维护和新市场的开发工作，公司主要采取与全球风电整机制造商直接合作签署订单，实施以销定产，产销结合的生产经营模式。

在市场细分上公司采取国内国际并重的销售策略，公司已与国电联合动力、远景能源、上海电气等国内领先风电整机制造商建立了长期稳定的业务合作关系，同时为扩大市场份额积极开拓国际市场，已与西门子、歌美飒、通用电气、恩德、森未安和苏司兰等国际知名风电整机制造商建立了长久的供需合作关系；在报告期公司实现了美国通用电气和西班牙安信能的批量供货，完成了上海电气的合格供方认证。在风电制造业市场竞争日益激烈的环境下，公司依靠现有国内外优质客户市场份额的持续增长以及对新客户的不断挖掘，报告期在全球风电主轴市场的客户覆盖率得到了进一步提升。

依托对行业发展规律的充分认识和把握、对产品质量的孜孜追求，携风能行业近十年耕耘的积累沉淀，公司逐渐摸索出独特的质量管理机制和改进方法，将卓越绩效、精益管理的理念引入和应用到生产经营工作中，在企业内部营造安全生产氛围，外延打造全优产业链，为提升产品可靠性和品牌美誉度配置资源。公司将持续关注客户体验，不断优化各项内部指标，从而使公司未来经营呈现出一个崭新的发展局面。

#### (2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
风电主轴	242,810,353.10	130,633,589.45	46.20%	-15.79%	-28.00%	9.12%

### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

公司2015年处于高新技术企业重新认定期，企业所得税暂按25%计算缴纳。2016年3月收到高新技术企业证书，2015-2017年度按照15%的优惠税率缴纳企业所得税，该事项调减企业所得税费用1,844.57万元，

占公司报告期净利润的21.17%。

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内，公司主要产品风电主轴的毛利率较去年同期增长了 9.12 个百分点，主要原因是主要原材料钢锭的采购价格较去年同期下降较多，钢锭价格下降的幅度远大于产品售价下降的幅度。随着首发募投项目的投产，部分产能瓶颈得到解决，报告期工序外委加工费用减少也是致使产品成本降低的一个因素。

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

序号	报告期前五大供应商		上年同期前五大供应商	
	供应商名称	采购金额不含税	供应商名称	采购金额不含税
1	第一名	27,373,879.10	第一名	62,673,565.98
2	第二名	21,564,910.62	第二名	45,530,056.07
3	第三名	18,360,419.15	第三名	40,475,404.09
4	第四名	17,891,752.99	第四名	15,134,270.94
5	第五名	15,536,010.17	第五名	11,735,512.65
	合计	100,726,972.03	合计	175,548,809.74

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

序号	报告期前五大客户			上年同期前五大客户		
	客户名称	营业收入（元）	占营业收入比率	客户名称	营业收入（元）	占营业收入比率
1	第一名	88,782,443.28	33.88%	第一名	76,432,515.52	23.85%
2	第二名	42,054,300.33	16.05%	第二名	54,820,126.47	17.11%
3	第三名	41,882,051.39	15.98%	第三名	42,779,145.30	13.35%
4	第四名	14,927,837.46	5.70%	第四名	41,192,904.31	12.86%
5	第五名	13,980,769.33	5.34%	第五名	28,439,502.05	8.88%
	合计	201,627,401.79	76.94%	合计	243,664,193.65	76.04%

## 6、主要参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

根据全球风能理事会2016年发布的报告，2015年全球风电新增装机容量63GW，同比增长22%，累计装机容量首次超过60GW门槛，各项数据均创造了新的世界纪录。其中中国风电新增装机容量30.5GW，同比上升30.6%。全球风能理事会秘书长Steve Sawyer据此判断“风电正在引领全球从化石能源转向的转型，风电在价格、表现和可靠性上更具竞争力。同时我们也看到在非洲、亚洲和拉美等很多国家风电市场开放，这些市场将成为下一个十年风电市场的领导者。风电在欧洲和美国都是年新增电力装机的领导者，新机型的出现已经使得风电具备能源市场竞争力的地区数量在急剧增加。”

风能咨询机构MAKE近日发布了《2016年中国风电市场展望报告》，据MAKE预计，2016年至2025年中国新增吊装容量254.5GW、并网容量263GW。“十三五”期间平均每年新增吊装容量25.4GW、并网容量25.5GW。由全球风能理事会和绿色和平组织共同推出的《全球风电市场展望》中所述：随着全球范围内对气候变化呼声的高涨，预测2020年当年全球风电装机量可达到65GW并且累计装机为712GW；预测至2030年，全球风电装机容量将会达到2000GW，将为全球提供19%的电力。

截至2015年底，公司在全球的市场占有率已达到12.17%。作为全球领先的风电主轴制造企业，公司秉承“一诺千金，雷厉风行”的经营理念，以市场为导向，以客户满意为目标，持续强化在风电主轴制造领域的领先优势，进一步细分市场，采取目标客户横向发展及产品结构纵向延伸的思路，在客户群壮大及技术研发上做工作、挖潜力，不断拓展公司在国内外市场的占有份额。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司在全体员工的共同努力下，继续提高产品的市场竞争力，提升内部运营效率，扩大产品的市场份额，2016上半年较好地完成了经营计划。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

具体内容详见第二节“七、重大风险提示”。

## 二、投资状况分析

### 1、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	33,394.89
报告期投入募集资金总额	3,803.38
已累计投入募集资金总额	33,431.06
募集资金总体使用情况说明	
<p>公司 2015 年 4 月向社会公开发行人民币普通股股票 1,407 万股（每股面值 1 元），发行价 31.94 元，其中公开发行新股数量为 1,126 万股，公司股东公开发售股份数量为 281 万股，扣除发行费用后募集资金净额为 33,394.89 万元。截至 2016 年 6 月 30 日，公司累计投入募集资金 33,431.06 万元（与募集资金净额的差额为利息收入和手续费支出），全部用于 2.5MW 以上风力发电机主轴产业化项目及其他与主营业务相关的营运资金。</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											
2.5MW 以上风力发电机主轴产业化项目	否	25,399	28,893.75	4,715.61	26,345.72	91.18%	2016 年 03 月 31 日	2,765.58	3,506.83	是	否
其他与主营业务相关的营运资金	否	8,000	7,995.89		7,997.57	100.02%	2015 年 05 月 14 日			是	否
承诺投资项目小计	--	33,399	36,889.64	4,715.61	34,343.29	--	--	2,765.58	3,506.83	--	--

超募资金投向											
不适用											
合计	--	33,399	36,889.64	4,715.61	34,343.29	--	--	2,765.58	3,506.83	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>注：公司募投项目建设期为 2 年，建成投产后第 1 年达产 50%，第 2 年达产 80%，第 3 年达产 100%。</p> <p>公司募集资金于 2015 年 4 月到位，为了满足客户订单不断增长的需求，公司报告期加快募投项目的建设进度，截至本报告期末，募投项目已经完工并投产，投资进度为 91.18%的主要原因是部分工程、设备尾款及质保金尚未支付；另外部分零星工程尚未完工。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	截至报告期末募投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	适用										
	以前年度发生										
	<p>2015 年 6 月 30 日公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于变更募投项目部分实施方式、实施地点的议案》，募投项目原计划在公司募投项目土地（证书编号莱芜市国用[2012]第 0207 号）上新建车间厂房和设备，为优化生产布局并为后续调整产能、扩大生产能力留下空间，公司扩大了车间的投资规模，扩大后募投土地上仅新建锻压车间和粗加车间，精加车间和成品车间在公司新征用的莱芜市钢城区里辛镇街道办事处郑王庄村（已经取得成交确认书）上实施，该土地公司将以自有资金取得。该事项公司保荐机构、监事会、独立董事均发表了明确同意意见。该事项已于 2015 年 7 月 16 日经公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过。</p>										
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用										
	以前年度发生										
	<p>2015 年 6 月 30 日公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于变更募投项目部分实施方式、实施地点的议案》。由于原募投项目编制至今已三年多的时间，风电整机市场向大兆瓦级过渡较快，对大兆瓦主轴需求增多，60MN 锻压机在可预见的未来难以满足客户需求，将招股说明书中披露的 1 台 60MN 锻压机变更为 1 台 80MN 锻压机。</p> <p>公司在上市之前，根据发展需要陆续用自有资金在原有土地上扩建了热处理车间，该车间厂房尚未充分利用，为提高投资效益并充分利用原有厂房闲置面积，募投项目将不再新建热处理车间，只需要在公司原有热处理车间厂房中增加募投项目中设备即可达到募投项目所需产能和效益方案。为优化生产布局并为后续调整产能、扩大生产能力留下空间，公司扩大了锻压车间、粗加工车间的投资规模。</p> <p>公司募集资金投资项目实施方式调整不会对项目实施产生实质性影响，不影响公司的持续经营。公司保荐机构和独立董事均发表了明确同意意见。该事项已于 2015 年 7 月 16 日经公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过。</p>										

募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用  2015年5月13日，公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，一致同意公司以募集资金67,559,436.03元置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金。2015年5月13日，公司第三届监事会第五次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，一致同意公司以募集资金67,559,436.03元置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金。公司独立董事也就该事项发表了明确同意的意见。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司预先投入募投项目的自筹资金情况进行了专项鉴证，并出具了“（瑞华核字[2015]37020032号）”《关于山东莱芜金雷风电科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》。公司保荐机构齐鲁证券有限公司经核查后出具了《齐鲁证券有限公司关于山东莱芜金雷风电科技股份有限公司以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的专项意见》，公司以募集资金67,559,436.03元置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金事项。
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	报告期募集资金已使用完毕，全部用于募投项目支出。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （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。

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益	披露日期（如有）	披露索引（如有）
大兆瓦风力发电主轴产业化项目	44,875.43	6,207.67	8,141.55	29%	0	2015年11月16日	
合计	44,875.43	6,207.67	8,141.55	--	0	--	--



### 3、对外股权投资情况

#### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

### 4、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。

### 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

### 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

### 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、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司2015年度利润分配方案已获2016年3月15日召开的2015年年度股东大会审议通过，并在中国证监会指定的创业板信息披露网站上披露。

2015年年度权益分派方案为：以公司现有总股本56,260,000股为基数，向全体股东每10股派5.20元现金(含税)，同时以资本公积向全体股东每10股转增10股。本次权益分派股权登记日为：2016年4月11日，除权除息日为：2016年4月12日。公司2015年度权益分派方案已于2016年4月12日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、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。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、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。

### 4、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。

## 五、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、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

### 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。

## 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	伊廷雷;伊廷学;刘银平	自公司股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理其在公司首次公开发行股票前所持有的公司股份, 也不由公司回购其所持有的该等股份。	2015 年 04 月 13 日	上市之日起三十六个月	正常履行中
	伊廷雷	锁定期满后两年内每年转让的股份不超过其持有公司股份总数的 25%, 同时锁定期届满后两年内减持价格应不低于发行价格(若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的, 发行价格将相应进行除权、除息调整)。上述减持行为将由公司提前三个交易日予以公告, 并在相关信息披露文件中披露大股东减持原因、拟减持数量、未来持股意向、减持行为对公司治理结构、股权结构及持续经营的影响。控股股东、实际控制人违背承诺价格减持的, 减持收益归公司所有。	2015 年 04 月 13 日	上市之日起三十六个月后的两年内	正常履行中
	天津达晨创世股权投资基金合伙企业(有限合伙);天津达晨盛世股权投资基金合伙企业(有限合伙);苏东桥	本企业(或本人)所持公开发行股份前已发行的股份在锁定期期满后两年内减持, 意向减持为所持有数量的 100%。通过证券交易所集中竞价交易系统减持股份的价格不低于最近一期审计报告披露的每股净资产的 1.2 倍, 若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的, 每股净资产价格将相应进行除权、除息调整; 通过证券交易所大宗交易系统、协议转让减持股份的, 转让价格由转让双方协商确定, 并符合有关法律、法规规定; 若在该期间内以低于上述价格减持其所持公司公开发行股份前已发行的股份, 减持所得收入归公司所有。	2015 年 04 月 13 日	2016 年 4 月 22 日至 2018 年 4 月 21 日	正常履行中
	伊廷雷;李新生;伊廷学	在本人担任公司董事、高级管理人员期间, 本人每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%; 离职后半年内不转让其所直接或间接持有的本公司股份; 在公司首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的, 自申报离职之日起十八个月内不得转让其直接持有的公司股份; 在公司首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月	2015 年 04 月 13 日	长期有效	正常履行中

		之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不得转让其直接持有的公司股份；如本人在买入后六个月内卖出或者在卖出后六个月内买入公司股份的，则由此所得收益归公司所有。			
	伊廷雷;伊廷学	如本人在上述锁定期满后两年内减持所持公司股票的，减持价格不低于本次发行的发行价（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价格将相应进行除权、除息调整）；公司上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于本次发行的发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于本次发行的发行价，本人持有的公司股票将在上述锁定期届满后自动延长六个月的锁定期。”持有公司股份的董事和高级管理人员同时承诺：“本人不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。”	2015年04月13日	上市之日起三十六个月后的两年内	正常履行中
	伊廷雷;公司董事及高管	公司首次公开发行并上市后三十六个月内，如出现连续二十个交易日收盘价低于最近一期审计报告披露的每股净资产时（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行除权、除息调整），非因不可抗力因素所致，公司将实施股价稳定方案。	2015年04月13日	上市之日起三十六个月内	正常履行中
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、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。

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 九、公司债相关情况

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

## 第五节 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	45,000,000	79.99%			45,000,000	-33,184,134	11,815,866	56,815,866	50.49%
2、国有法人持股	70,250	0.13%			70,250	-140,500	-70,250	0	0.00%
3、其他内资持股	44,929,750	79.86%			44,929,750	-33,043,634	11,886,116	56,815,866	50.49%
其中：境内法人持股	12,759,875	22.68%			12,759,875	-25,519,750	-12,759,875	0	0.00%
境内自然人持股	32,169,875	57.18%			32,169,875	-7,523,884	24,645,991	56,815,866	50.49%
二、无限售条件股份	11,260,000	20.01%			11,260,000	33,184,134	44,444,134	55,704,134	49.51%
1、人民币普通股	11,260,000	20.01%			11,260,000	33,184,134	44,444,134	55,704,134	49.51%
三、股份总数	56,260,000	100.00%			56,260,000	0	56,260,000	112,520,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司于2016年4月12日实施了2015年年度权益分派，权益分派方案如下：以公司现有总股本56,260,000股为基数，向全体股东每10股派5.2元现金(含税)；同时以资本公积向全体股东每10股转增10股。分红前公司总股本为56,260,000股，分红后总股本增加至112,520,000股。

公司于2016年4月20日披露了关于限售股份解禁上市流通的提示性公告。总计55名股东申请解除限售，解除限售股份数量为33,606,034股，解除限售股份可上市流通日为2016年4月22日。注：解除限售股份33,606,034股中包含高管锁定股421,900股，此部分不可上市流通。

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，公司实施了2015年年度权益分派，以资本公积向全体股东每10股转增10股，公司总股本由56,260,000股增加至112,520,000股。

2、报告期内，部分股东所持限售股份解除限售上市流通。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

《关于公司2015年度利润分配方案的议案》经公司于2016年3月15日召开的2015年年度股东大会审议通过，同意公司以2015年12月31日总股本56,260,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5.2元(含税)；



同时以资本公积向全体股东每10股转增10股，合计转增股本56,260,000股，转增后总股本增加至112,520,000股。

股份变动的过户情况

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

报告期公司实施2015年年度利润分配方案，以资本公积转增股本，每10股转增10股后，总股本由5,626.00万股增加到11,252.00万股。对公司最近一期的基本每股收益、稀释每股收益及归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响情况如下：报告期公司基本每股收益、稀释每股收益均为0.77元/股，较去年同期减少37.49%；归属于公司普通股股东的每股净资产为8.51元/股，比去年同期减少41.41%。

若剔除股份变动因素影响，报告期基本每股收益、稀释每股收益均为1.55元/股，将比去年同期上升25%，归属于公司普通股股东的每股净资产为17.03元/股，比去年同期增加17.18%。

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	25,665,584		25,665,584	51,331,168	股东自愿锁定股份	2018年4月21日
天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,417,390	6,834,780	3,417,390		股东自愿锁定股份	报告期内已全部解除限售
天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,911,110	5,822,220	2,911,110		股东自愿锁定股份	报告期内已全部解除限售
苏东桥	2,636,875	5,273,750	2,636,875		股东自愿锁定股份	报告期内已全部解除限售
北京市龙柏翌明创业投资管理有限公司（有限合伙）	1,582,125	3,164,250	1,582,125		股东自愿锁定股份	报告期内已全部解除限售
刘银平	1,406,333		1,406,333	2,812,666	股东自愿锁定股份	2018年4月21日
苏州长江源股权投资中心（有限合伙）	1,054,750	2,109,500	1,054,750		股东自愿锁定股份	报告期内已全部解除限售
王全	1,054,750	2,109,500	1,054,750		股东自愿锁定股份	报告期内已全部解除限售
北京华晨成长股权投资基金（有限合伙）	1,054,750	2,109,500	1,054,750		股东自愿锁定股份	报告期内已全部解除限售
葛菁杰	562,533		562,533	1,125,066	股东自愿锁定股份	2016年10月28日

伊廷学	375,022		375,022	750,044	股东自愿锁定股份	2018 年 4 月 21 日
李新生	281,267	140,634	281,267	421,900	高管锁定股	每年解除持股总数的 25%
姜云福	140,633		140,633	281,266	股东自愿锁定股份	2016 年 10 月 21 日
王家庚	46,878		46,878	93,756	股东自愿锁定股份	2016 年 11 月 29 日
首发老股转让对象	2,810,000	5,620,000	2,810,000		股东自愿锁定股份	报告期内已全部解除限售
合计	45,000,000	33,184,134	45,000,000	56,815,866	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	19,043							
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
伊廷雷	境内自然人	45.62%	51,331,168	25,665,584	51,331,168			
天津达晨创世股权投资 投资基金合伙企业 (有限合伙)	境内非国有 法人	6.07%	6,834,780	3,417,390		6,834,780		
天津达晨盛世股权 投资基金合伙企业 (有限合伙)	境内非国有 法人	5.17%	5,822,220	2,911,110		5,822,220		
苏东桥	境内自然人	4.69%	5,273,750	2,636,875		5,273,750	质押	3,600,000
刘银平	境内自然人	2.50%	2,812,666	1,406,333	2,812,666			
苏州长江源股权投 资中心(有限合伙)	境内非国有 法人	1.04%	1,168,700	113,950		1,168,700		
葛菁杰	境内自然人	1.00%	1,125,066	562,533	1,125,066		质押	881,000
中央汇金资产管理 有限责任公司	国有法人	0.75%	841,800	420,900		841,800		
伊廷学	境内自然人	0.67%	750,044	375,022	750,044			
李新生	境内自然人	0.50%	562,534	281,267	421,900	140,634		
上述股东关联关系或一致行动的 说明	伊廷雷、刘银平、伊廷学为本公司一致行动人，天津达晨创世股权投资投资基金合伙企业（有限合伙）与天津达晨盛世股权投资投资基金合伙企业（有限合伙）为同一实际控制人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类			
	股份种类				数量			

天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,834,780	人民币普通股	6,834,780
天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,822,220	人民币普通股	5,822,220
苏东桥	5,273,750	人民币普通股	5,273,750
苏州长江源股权投资中心（有限合伙）	1,168,700	人民币普通股	1,168,700
中央汇金资产管理有限责任公司	841,800	人民币普通股	841,800
阳星	274,900	人民币普通股	274,900
原淑华	209,300	人民币普通股	209,300
陈琼珊	201,400	人民币普通股	201,400
王淑云	150,500	人民币普通股	150,500
刘艳	141,000	人民币普通股	141,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）与天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）为同一实际控制人；公司未知其他前 10 名无限售股股东之间、以及其他前 10 名无限售流通股股东和前 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。		

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。

### 三、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。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
伊廷雷	董事长	现任	25,665,584	25,665,584		51,331,168				
伊廷学	董事、总经理	现任	375,022	375,022		750,044				
李新生	董事、副总经理、总工程师	现任	281,267	281,267		562,534				
伊廷瑞	董事	现任								
周丽	董事、财务总监、董秘	现任								
祁和生	独立董事	现任								
赵国群	独立董事	离任								
胡元木	独立董事	离任								
郑元武	独立董事	现任								
郭廷友	独立董事	现任								
徐慧	董事	现任								
王惠舜	监事会主席	现任								
张树雅	监事	现任								
闫秀玲	监事	现任								
王瑞广	副总经理	现任								
合计	--	--	26,321,873	26,321,873	0	52,643,746	0	0	0	0

## 2、持有股票期权情况

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
祁和生	独立董事	任免	2016年06月27日	祁和生因个人原因于2016年6月27日递交辞呈，根据相关规定，祁和生先生的辞职申请自公司选举出新任独立董事时生效。
赵国群	独立董事	离任	2016年01月27日	赵国群因教育部的有关规定和要求于2015年12月11日递交辞呈，于2016年1月27日生效。
胡元木	独立董事	离任	2016年01月27日	胡元木因其任职单位的相关规定要求于2015年10月16日递交辞呈，于2016年1月27日生效。
郑元武	独立董事	聘任	2016年01月27日	因原独立董事赵国群离职，选举郑元武为独立董事。
郭廷友	独立董事	聘任	2016年01月27日	因原独立董事胡元木离职，选举郭廷友为独立董事。

## 第七节 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：人民币元

#### 1、资产负债表

编制单位：山东莱芜金雷风电科技股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	146,248,461.97	238,066,021.73
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	53,951,729.50	94,846,719.39
应收账款	162,781,850.60	186,350,761.75
预付款项	9,375,257.72	3,397,488.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,559,296.47	5,690,961.96
买入返售金融资产		
存货	162,291,636.52	160,844,709.36

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	89,437,427.40	
流动资产合计	628,645,660.18	689,196,663.15
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	274,897,937.68	185,423,513.40
在建工程	143,915,242.36	92,681,151.05
工程物资	1,531.64	1,484,128.70
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	57,306,717.48	57,946,169.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,328,336.19	3,155,126.41
其他非流动资产		
非流动资产合计	480,449,765.35	340,690,088.78
资产总计	1,109,095,425.53	1,029,886,751.93
流动负债：		
短期借款	4,041,902.07	4,961,110.40
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	62,430,000.00	28,000,000.00

应付账款	80,469,921.00	80,024,422.44
预收款项	734,146.30	725,577.77
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	794,624.52	3,702,024.52
应交税费	1,578,033.59	12,143,752.00
应付利息		
应付股利		
其他应付款		
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	150,048,627.48	129,556,887.13
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,103,941.48	279,166.49
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,103,941.48	279,166.49
负债合计	151,152,568.96	129,836,053.62
所有者权益：		
股本	112,520,000.00	56,260,000.00
其他权益工具		



其中：优先股		
永续债		
资本公积	376,258,578.47	432,518,578.47
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,127,212.00	41,127,212.00
一般风险准备		
未分配利润	428,037,066.10	370,144,907.84
归属于母公司所有者权益合计	957,942,856.57	900,050,698.31
少数股东权益		
所有者权益合计	957,942,856.57	900,050,698.31
负债和所有者权益总计	1,109,095,425.53	1,029,886,751.93

法定代表人：伊廷雷

主管会计工作负责人：周丽

会计机构负责人：于芳

## 2、利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	262,056,199.95	320,432,869.14
其中：营业收入	262,056,199.95	320,432,869.14
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	178,609,896.12	236,744,641.95
其中：营业成本	149,217,250.40	212,611,644.90
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,532,558.85	1,586,634.07
销售费用	3,070,786.91	3,405,713.92

管理费用	18,643,189.28	16,322,095.95
财务费用	-1,683,396.11	-788,466.96
资产减值损失	7,829,506.79	3,607,020.07
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	83,446,303.83	83,688,227.19
加：营业外收入	789,725.01	240,000.02
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	4,327,885.11	292,517.54
其中：非流动资产处置损失	4,327,885.11	59,247.71
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	79,908,143.73	83,635,709.67
减：所得税费用	-7,239,214.53	20,907,147.40
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	87,147,358.26	62,728,562.27
归属于母公司所有者的净利润	87,147,358.26	62,728,562.27
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.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	87,147,358.26	62,728,562.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	87,147,358.26	62,728,562.27
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	0.7745	1.239
（二）稀释每股收益	0.7745	1.239

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

法定代表人：伊廷雷

主管会计工作负责人：周丽

会计机构负责人：于芳

### 3、现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	275,506,989.42	248,893,649.35
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		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	10,608,974.73	15,424,947.48
收到其他与经营活动有关的现金	2,705,424.31	677,996.99
经营活动现金流入小计	288,821,388.46	264,996,593.82
购买商品、接受劳务支付的现金	80,419,284.78	175,887,325.70
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		
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	18,579,933.57	18,309,188.62
支付的各项税费	30,214,332.54	14,909,536.92
支付其他与经营活动有关的现金	9,567,971.00	10,244,623.42
经营活动现金流出小计	138,781,521.89	219,350,674.66
经营活动产生的现金流量净额	150,039,866.57	45,645,919.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	324,731.11	214,747.57
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	324,731.11	214,747.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	156,346,909.38	79,457,708.15
投资支付的现金	70,000,000.00	
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	226,346,909.38	79,457,708.15
投资活动产生的现金流量净额	-226,022,178.27	-79,242,960.58
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		333,948,913.00
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	8,318,100.48	7,320,986.59
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		8,250,000.00
筹资活动现金流入小计	8,318,100.48	349,519,899.59
偿还债务支付的现金	9,343,016.67	78,188,916.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,412,363.82	1,398,888.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		8,250,000.00
筹资活动现金流出小计	38,755,380.49	87,837,804.89
筹资活动产生的现金流量净额	-30,437,280.01	261,682,094.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-112,968.05	-1,879.74
五、现金及现金等价物净增加额	-106,532,559.76	228,083,173.54
加：期初现金及现金等价物余额	221,566,021.73	75,349,190.90
六、期末现金及现金等价物余额	115,033,461.97	303,432,364.44

#### 4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有者 权益合 计		
	股本	其他 权益 工具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积			一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	56,260,000.00			432,518,578.47				41,127,212.00		370,144,907.84		900,050,698.31	
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	56,260,000.00		432,518,578.47		41,127,212.00		370,144,907.84		900,050,698.31
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	56,260,000.00		-56,260,000.00				57,892,158.26		57,892,158.26
(一)综合收益总额							87,147,358.26		87,147,358.26
(二)所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三)利润分配							-29,255,200.00		-29,255,200.00
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							-29,255,200.00		-29,255,200.00
4. 其他									
(四)所有者权益内部结转	56,260,000.00		-56,260,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	56,260,000.00		-56,260,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五)专项储备									
1. 本期提取									

2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	112,520,000.00			376,258,578.47			41,127,212.00	428,037,066.10	957,942,856.57

上年金额

单位：元

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权 益工具			资本公积	减 ： 库 存 股	其 他 专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	45,000,000.00			109,829,665.47			26,600,437.31		239,403,935.66		420,834,038.44	
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	45,000,000.00			109,829,665.47			26,600,437.31		239,403,935.66		420,834,038.44	
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）	11,260,000.00			322,688,913.00			14,526,774.69		130,740,972.18		479,216,659.87	
（一）综合收益总 额									145,267,746.87		145,267,746.87	
（二）所有者投入 和减少资本	11,260,000.00			322,688,913.00							333,948,913.00	
1. 股东投入的普 通股	11,260,000.00			322,688,913.00							333,948,913.00	
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							14,526,774.69		-14,526,774.69			

1. 提取盈余公积							14,526,774.69	-14,526,774.69		
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. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	56,260,000.00			432,518,578.47			41,127,212.00	370,144,907.84		900,050,698.31

### 三、公司基本情况

山东莱芜金雷风电科技股份有限公司是于2008年12月3日由莱芜金雷重型锻压有限公司整体变更而来的。公司成立于2006年3月，同时取得莱芜市工商行政管理局核发的371200228037335号企业法人营业执照。公司于2015年4月2日取得中国证监会证监许可[2015]535号文《关于核准山东莱芜金雷风电科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》，于2015年4月13日向社会公众公开发行新股数量1,407万股，其中发行新股1,126万股，公司股东公开发售股份281万股，4月22日在深圳证券交易所正式挂牌交易，公司股票简称“金雷风电”，股票代码300443。

公司注册资本11,252万元，法定代表人是伊廷雷，注册地址是莱芜市钢城区里辛镇张家岭村。公司是一家集风力发电机主轴研发、生产和销售于一体的高新技术企业，主要经营范围是风电主轴研发、锻造，金属锻件、机械零部件加工销售，钢材、钢锭、钢坯、铸件、金属材料的批发零售；废旧金属制品回收。公司主要收入来源为风电主轴的销售收入。公司已于2016年4月份完成了三证合一，取得统一社会信用代码为91371200787153413N的营业执照。

本财务报表业经本公司董事会于2016年8月8日决议批准报出。

本公司2016年1-6月无纳入合并范围的子公司。



## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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

本公司至本报告期末至少12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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：

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。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应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （2）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。

### (3) 非金融非流动资产减值准备

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。

### (4) 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。

### (5) 递延所得税资产

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

### (6) 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。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年6月30日的财务状况及2016年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月

作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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、现金及现金等价物的确定标准

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

#### 6、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

##### （3）外币财务报表的折算方法

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

#### 7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实

际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了

控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。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。

##### ③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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，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。

#### （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。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融

资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 8、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	60.00%	60.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的:

适用  不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的:

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项:与对方存在
-------------	----------------------------

	争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等
坏账准备的计提方法	本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、在产品及半成品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，但对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整



后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 11、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按

照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按

比例结转入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 12、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 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%	6.33-19%
运输设备	年限平均法	5-10	5%	9.5-19%

电子设备及其他	年限平均法	5	5%	19%
---------	-------	---	----	-----

### 13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

### 14、借款费用

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

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

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

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

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

### 15、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 16、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 19、收入

### (1) 商品销售收入

#### ①确认原则

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### ②本公司的具体确认原则

##### 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，完成产品所有权和控制权的转移并确认收入。

(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，完成产品所有权与控制权的转移并确认收入。

##### B.外销收入

#### (A)执行工厂交货销售（FCALW）

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，完成产品所有权与控制权的转移并确认收入。

#### (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，完成产品所有权和控制权的转移确认收入。

#### (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，完成产品所有权和控制权的转移确认收入。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

本公司劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

## 20、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助以外的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

## 22、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税流转额	17%
消费税	无	无
营业税	应税营业额	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税和当期免抵的增值税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%



教育费附加	按实际缴纳的流转税和当期免抵的增值 税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税和当期免抵的增值 税额	2%

## 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17%、15%、5%。

### (2) 企业所得税

2016年3月11日公司通过高新技术企业重新认定，高新技术企业证书号GR201537000303，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2015年至2017年减按15%税率征收企业所得税。

同时，根据《中华人民共和国企业所得税法》和《企业所得税法实施条例》的有关规定，2015年度至2017年度，本公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的50%加计扣除。

## 七、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	35,218.87	35,218.67
银行存款	114,998,243.10	221,530,803.06
其他货币资金	31,215,000.00	16,500,000.00
合计	146,248,461.97	238,066,021.73

其他说明

银行存款减少较多主要系报告期内公司募集资金投入在建及购买银行理财产品所致，其他货币资金增加主要系公司向银行申请签发银行承兑汇票存放在银行的保证金存款。

### 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	32,932,679.42	84,984,559.41
商业承兑票据	21,019,050.08	9,862,159.98

合计	53,951,729.50	94,846,719.39
----	---------------	---------------

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	43,426,788.16	
合计	43,426,788.16	

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	179,558,833.85	100.00%	16,776,983.25	9.34%	162,781,850.60	202,517,354.34	100.00%	16,166,592.59	7.98%	186,350,761.75
合计	179,558,833.85	100.00%	16,776,983.25	9.34%	162,781,850.60	202,517,354.34	100.00%	16,166,592.59	7.98%	186,350,761.75

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	143,824,490.90	7,191,224.55	5.00%
1 年以内小计	143,824,490.90	7,191,224.55	5.00%
1 至 2 年	15,796,412.42	1,579,641.24	10.00%
2 至 3 年	10,686,114.59	2,137,222.92	20.00%
3 至 4 年	1,982,990.00	991,495.00	50.00%
4 至 5 年	5,978,566.00	3,587,139.60	60.00%

5 年以上	1,290,259.94	1,290,259.94	100.00%
合计	179,558,833.85	16,776,983.25	

确定该组合依据的说明：

详见会计政策中应收款项相关内容。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 610,390.66 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为108,293,414.09元，占应收账款期末余额合计数的比例为60.31%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为10,806,238.17元。

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,354,415.91	99.78%	3,395,988.96	99.96%
1 至 2 年	19,341.81	0.21%	1,500.00	0.04%
2 至 3 年	1,500.00	0.02%		
合计	9,375,257.72	--	3,397,488.96	--

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：无。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为6,682,619.39元，占预付账款期末余额合计数的比例为71.28%。

其他说明：

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,842,672.02	100.00%	283,375.55	5.85%	4,559,296.47	5,998,783.91	100.00%	307,821.95	5.13%	5,690,961.96
合计	4,842,672.02	100.00%	283,375.55	5.85%	4,559,296.47	5,998,783.91	100.00%	307,821.95	5.13%	5,690,961.96

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	4,219,672.12	210,983.61	5.00%
1 年以内小计	4,219,672.12	210,983.61	5.00%
1 至 2 年	578,816.00	57,881.60	10.00%
2 至 3 年	30,000.00	6,000.00	20.00%
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年	14,183.90	8,510.34	60.00%
合计	4,842,672.02	283,375.55	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-24,446.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 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	4,009,155.95	4,250,112.01
投标保证金	718,932.00	1,710,000.00
备用金	90,012.17	10,000.00
其他	24,571.90	28,671.90
合计	4,842,672.02	5,998,783.91

#### (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
中华人民共和国金库莱芜市中心支库	出口退税	4,009,155.95	1 年以内	82.79%	200,457.80
备用金	备用金	63,012.17	1 年以内	1.30%	3,150.61
北京国电工程招标有限公司	投标保证金	60,116.00	1 年以内	1.24%	3,005.80
三一重型能源装备有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	1.03%	2,500.00
国电龙源电力技术工程有限责任公司	投标保证金	578,816.00	1 至 2 年	11.95%	57,881.60
合计	--	4,761,100.12	--	98.32%	266,995.81

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,399,477.20	2,015,848.40	25,383,628.80	33,341,769.66	3,001,015.46	30,340,754.20
在产品	76,170,308.01	576,427.92	75,593,880.09	72,164,624.66	604,490.86	71,560,133.80
库存商品	63,068,053.93	2,581,388.70	60,486,665.23	55,934,555.38	474,308.71	55,460,246.67
委托加工物资	827,462.40		827,462.40	3,483,574.69		3,483,574.69
合计	167,465,301.54	5,173,665.02	162,291,636.52	164,924,524.39	4,079,815.03	160,844,709.36

### (2) 存货跌价准备

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	3,001,015.46	235,434.19		1,220,601.25		2,015,848.40
在产品	604,490.86	9,598.68		37,661.62		576,427.92
库存商品	474,308.71	2,291,943.51		184,863.52		2,581,388.70
合计	4,079,815.03	2,536,976.38		1,443,126.39		5,173,665.02

存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因见下表：

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	部分原材料账面价值高于可变现价值	以前计提存货跌价的因素变更，可变现净值增加，计提的跌价转回。	已经计提存货跌价准备的存货已经销售
在产品及半成品	部分在产品及半成品账面价值高于可变现价值		已经计提存货跌价准备的存货已经销售
库存商品	部分库存商品账面价值高于可变现价值	以前计提存货跌价的因素变更，可变现净值增加，计提的跌价转回。	已经计提存货跌价准备的存货已经销售

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应退企业所得税	18,042,141.12	
待抵扣增值税进项税	1,395,286.28	
一年内到期的理财产品	70,000,000.00	
合计	89,437,427.40	

其他说明：

- 1、公司2015年处于高新技术企业重新认定期，企业所得税暂按25%缴纳，2016年3月公司收到高新技术企业证书，上年多交的企业所得税以本年度应纳企业所得税抵减，18,042,141.12元为待抵减余额；
- 2、待抵扣增值税进项税为公司尚未经认证及营改增后待抵扣的不动产进项税1,395,286.28元；
- 3、期末理财产品为公司购买的莱商银行股份有限公司的“金凤理财”安享盈系列保证收益型人民币封闭式理财产品3,000.00万元、中国农业银行“本利丰”定向人民币理财产品4,000.00万元。

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其它	合计
一、账面原值：					

1.期初余额	49,858,192.79	182,495,055.21	6,371,381.53	13,019,050.92	251,743,680.45
2.本期增加金额	54,796,982.79	63,526,343.93	37,435.90	4,423,426.12	122,784,188.74
(1) 购置	752,400.00	2,704,325.55	37,435.90	1,166,033.96	4,660,195.41
(2) 在建工程转入	54,044,582.79	60,822,018.38		3,257,392.16	118,123,993.33
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	54,323.33	20,700,244.93	157,300.00		20,911,868.26
(1) 处置或报废	54,323.33	6,325,339.24	157,300.00		6,536,962.57
(2) 转入在建工程		14,374,905.69			14,374,905.69
4.期末余额	104,600,852.25	225,321,154.21	6,251,517.43	17,442,477.04	353,616,000.93
二、累计折旧					
1.期初余额	9,723,704.32	50,759,979.29	1,553,679.93	4,282,803.51	66,320,167.05
2.本期增加金额	1,782,794.15	7,941,055.90	323,532.80	1,007,199.91	11,054,582.76
(1) 计提	1,782,794.15	7,941,055.90	323,532.80	1,007,199.91	11,054,582.76
3.本期减少金额	645.09	4,051,143.21	122,507.57		4,174,295.87
(1) 处置或报废	645.09	1,606,876.95	122,507.57		1,730,029.61
(2) 转入在建工程		2,444,266.26			2,444,266.26
4.期末余额	11,505,853.38	54,649,891.98	1,754,705.16	5,290,003.42	73,200,453.94
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额		5,517,609.31			5,517,609.31
(1) 计提		5,517,609.31			5,517,609.31
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		5,517,609.31			5,517,609.31
四、账面价值					
1.期末账面价值	93,094,998.87	165,153,652.92	4,496,812.27	12,152,473.62	274,897,937.68
2.期初账面价值	40,134,488.47	131,735,075.92	4,817,701.60	8,736,247.41	185,423,513.40

## (2) 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

锻压二车间	18,249,791.64	正在履行审批手续
机械二车间	12,753,568.25	正在履行审批手续
精工车间	31,829,505.22	正在履行审批手续
其他	561,824.50	正在履行审批手续

其他说明

为提高锻压工序加热炉、热处理炉性能，减少材料烧损提高产品成材率，提升产品性能以及响应政府节能减排要求，公司对锻压原炉子进行改造重建。截至报告期末，已经有5台炉子进行了拆除，公司对剩余将要拆除重建的炉子计提了减值。

## 9、在建工程

### (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
2.5MW 以上风力发电机主轴产业化项目	12,505,310.60		12,505,310.60	80,117,551.74		80,117,551.74
大兆瓦风力发电主轴产业化项目	74,834,650.84		74,834,650.84	8,109,383.81		8,109,383.81
其他工程	56,575,280.92		56,575,280.92	4,454,215.50		4,454,215.50
合计	143,915,242.36		143,915,242.36	92,681,151.05		92,681,151.05

### (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
2.5MW 以上风力发电机主轴产业化项目	288,937,500.00	80,117,551.74	103,552,121.74	110,459,052.92	60,705,309.96	12,505,310.60	91.18%	99.28%				募股资金
大兆瓦风力发电主轴产业化项目	448,754,300.00	8,109,383.81	80,341,299.65	1,836,724.80	11,779,307.82	74,834,650.84	18.14%	29%				其他



合计	737,691,800.00	88,226,935.55	183,893,421.39	112,295,777.72	72,484,617.78	87,339,961.44	--	--					--
----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	---------------	----	----	--	--	--	--	----

## 10、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	1,531.64	1,484,128.70
合计	1,531.64	1,484,128.70

其他说明：

## 11、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	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	60,501,122.93			588,049.91	61,089,172.84
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	60,501,122.93			588,049.91	61,089,172.84
二、累计摊销					
1.期初余额	2,869,004.80			273,998.82	3,143,003.62
2.本期增加金额	608,540.34			30,911.40	639,451.74
(1) 计提	608,540.34			30,911.40	639,451.74
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,477,545.14			304,910.22	3,782,455.36
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	57,023,577.79			283,139.69	57,306,717.48
2.期初账面价值	57,632,118.13			314,051.09	57,946,169.22

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%。

## 12、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	27,751,633.13	4,162,744.97	20,755,009.57	3,113,251.44
递延收益	1,103,941.48	165,591.22	279,166.49	41,874.97
合计	28,855,574.61	4,328,336.19	21,034,176.06	3,155,126.41

## 13、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	4,041,902.07	4,961,110.40
合计	4,041,902.07	4,961,110.40

短期借款分类的说明：

质押借款为信用证押汇借款。

## 14、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	62,430,000.00	28,000,000.00
合计	62,430,000.00	28,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 15、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	79,056,696.75	78,707,712.27
一至二年	404,231.48	376,993.40
二至三年	193,286.00	147,166.00
三年以上	815,706.77	792,550.77
合计	80,469,921.00	80,024,422.44

### (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
莱芜钢铁集团有限公司	524,377.84	未结算
合计	524,377.84	--

其他说明：

## 16、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	671,432.04	502,928.40
一至二年	2,064.89	25,210.17
二至三年	26,884.17	1,674.00
三年以上	33,765.20	195,765.20
合计	734,146.30	725,577.77

## 17、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	3,702,024.52	17,097,546.51	20,004,946.51	794,624.52
二、离职后福利-设定提存计划		1,517,779.21	1,517,779.21	
合计	3,702,024.52	18,615,325.72	21,522,725.72	794,624.52

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,971,757.78	14,573,433.05	17,480,833.05	64,357.78
2、职工福利费		984,845.83	984,845.83	
3、社会保险费		816,413.35	816,413.35	
其中：医疗保险费		651,373.41	651,373.41	
工伤保险费		120,432.64	120,432.64	
生育保险费		44,607.30	44,607.30	
4、住房公积金		533,016.48	533,016.48	
5、工会经费和职工教育经费	730,266.74	189,837.80	189,837.80	730,266.74
合计	3,702,024.52	17,097,546.51	20,004,946.51	794,624.52

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,428,498.08	1,428,498.08	
2、失业保险费		89,281.13	89,281.13	
合计		1,517,779.21	1,517,779.21	

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按核定基数的24%（单位16%、个人8%）、1.5%（单位1%、个人0.5%）每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		-953,234.44
营业税		63,196.33
企业所得税		11,886,792.74

个人所得税	30,450.50	53,552.35
城市维护建设税	192,718.44	71,978.42
房产税	260,256.31	98,903.81
土地使用税	877,974.00	778,142.00
印花税	51,447.10	82,725.00
教育费附加	82,593.62	30,847.89
地方教育费附加	55,062.41	20,565.27
地方水利建设基金	27,531.21	10,282.63
合计	1,578,033.59	12,143,752.00

其他说明：

## 19、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	279,166.49	894,500.00	69,725.01	1,103,941.48	
合计	279,166.49	894,500.00	69,725.01	1,103,941.48	--

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
风电主轴生产过程自 动化控制应用项目	279,166.49		25,000.02		254,166.47	与资产相关
大项目建设资金		894,500.00	44,724.99		849,775.01	与资产相关
合计	279,166.49	894,500.00	69,725.01		1,103,941.48	--

其他说明：

根据莱芜市钢城区财政局《关于下达2012年信息产业发展专项资金预算指标的通知》（钢城财建指【2012】59号）文件，2012年度公司收到2012年信息产业发展专项资金50万元，专项用于风电主轴生产过程自动化控制应用项目，本公司按相关资产的使用年限规定进行摊销，2016年上半年摊销计入营业外收入25,000.02元，期末递延收益余额为254,166.47元。

根据钢开财预指[2015]6号文，2016年1月公司收到大项目建设资金89.45万元，专项用于大项目建设，公司按照项目建设相关资产的使用年限进行摊销，2016年上半年摊销计入营业外收入44,724.99元。

## 20、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	56,260,000.00			56,260,000.00		56,260,000.00	112,520,000.00

其他说明：

经2016年3月15日召开的2015年年度股东大会审议通过的2015年度权益分派方案，以2015年12月31日公司总股本为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，合计转增股本56,260,000.00股，转增后公司总股本变更为112,520,000.00股。此权益分派方案已于2016年4月12日实施完毕。

## 21、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）	428,838,578.47		56,260,000.00	372,578,578.47
其他资本公积	3,680,000.00			3,680,000.00
合计	432,518,578.47		56,260,000.00	376,258,578.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经2016年3月15日召开的2015年年度股东大会审议通过的2015年度权益分派方案，以2015年12月31日公司总股本为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，合计转增股本56,260,000.00股。

## 22、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	41,127,212.00			41,127,212.00
合计	41,127,212.00			41,127,212.00

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%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

## 23、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	370,144,907.84	239,403,935.66
调整后期初未分配利润	370,144,907.84	239,403,935.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	87,147,358.26	145,267,746.87
减：提取法定盈余公积		-14,526,774.69
应付普通股股利	29,255,200.00	

期末未分配利润	428,037,066.10	370,144,907.84
---------	----------------	----------------

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。

## 24、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	243,724,325.79	130,885,376.24	291,158,392.96	183,342,697.72
其他业务	18,331,874.16	18,331,874.16	29,274,476.18	29,268,947.18
合计	262,056,199.95	149,217,250.40	320,432,869.14	212,611,644.90

## 25、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	825,223.99	854,341.41
教育费附加	353,667.43	366,146.33
地方教育费附加	235,778.28	244,097.54
地方水利建设基金	117,889.15	122,048.79
合计	1,532,558.85	1,586,634.07

其他说明：

## 26、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
港杂费	818,468.91	1,100,921.66
运杂费	1,127,843.17	1,243,145.11
差旅费	182,235.53	224,416.01
职工薪酬	656,824.94	591,180.84
广告宣传费		30,000.00

业务招待费	187,236.33	110,930.70
其他	98,178.03	105,119.60
合计	3,070,786.91	3,405,713.92

其他说明：

## 27、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,309,262.10	2,281,114.67
业务招待费	496,682.64	836,842.29
福利费	962,807.83	1,104,591.25
税金	2,265,822.32	1,416,188.61
折旧费	1,218,792.84	684,835.96
聘请中介机构费	153,018.87	3,385,819.37
机物料消耗	474,109.39	321,231.36
差旅费	122,197.00	458,020.59
办公费	65,190.87	50,424.69
劳动保险费	406,415.62	354,485.18
水电费	169,033.56	132,503.95
通讯费	67,589.33	62,405.79
研发费用	8,756,270.16	4,208,204.76
其他	1,175,996.75	1,025,427.48
合计	18,643,189.28	16,322,095.95

其他说明：

## 28、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	430,601.32	1,398,888.66
减：利息收入	1,090,924.31	462,996.99
汇兑损益	-1,450,317.20	-1,928,728.57
银行手续费	180,408.67	162,356.05



其他	246,835.41	42,013.89
合计	-1,683,396.11	-788,466.96

其他说明：

## 29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	585,944.26	2,950,998.77
二、存货跌价损失	1,725,953.22	656,021.30
七、固定资产减值损失	5,517,609.31	
合计	7,829,506.79	3,607,020.07

单位：元

其他说明：

## 30、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	789,725.01	240,000.02	789,725.01
合计	789,725.01	240,000.02	789,725.01

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
专利资助费		补助		否	否		5,000.00	与收益相关
国际市场开拓资金		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		10,000.00	与收益相关
科技创新奖励资金		奖励		否	否		200,000.00	与收益相关
风电主轴生产过程自动化应用项目		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	25,000.02	25,000.02	与资产相关
大项目建设补助资金		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	44,724.99		与资产相关

科技成果转化验收资金		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	500,000.00		与收益相关
县域金融改革创新奖励		奖励		否	否	20,000.00		与收益相关
企业改革创新财政贡献奖励		奖励		否	否	200,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	789,725.01	240,000.02	--

其他说明：

### 31、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
非流动资产处置损失合计	4,327,885.11	59,247.71	4,327,885.11
其中：固定资产处置损失	4,327,885.11	59,247.71	4,327,885.11
对外捐赠		110,000.00	
其他		123,269.83	
合计	4,327,885.11	292,517.54	4,327,885.11

其他说明：

为提高锻压工序加热炉、热处理炉性能，减少材料烧损提高产品成材率，提升产品性能以及响应政府节能减排要求，公司对锻压原炉子进行改造重建，营业外支出主要为固定资产处置净损益。

### 32、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	12,379,733.19	21,438,932.45
递延所得税费用	-1,173,209.78	-531,785.05
调整上期所得税费用	-18,445,737.94	
合计	-7,239,214.53	20,907,147.40

#### (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	79,908,143.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,986,221.56
调整以前期间所得税的影响	-18,445,737.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	71,152.14
研发费用加计扣除	-850,850.29
所得税费用	-7,239,214.53

其他说明

### 33、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	1,090,924.31	462,996.99
除税费返还外的其他政府补助收入	1,614,500.00	215,000.00
合计	2,705,424.31	677,996.99

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用--手续费	180,408.67	162,356.05
业务招待费	683,918.97	947,772.99
差旅费	319,344.03	684,490.60
办公费	65,190.87	50,424.69
运输费	1,946,312.08	1,243,568.11
通讯费	67,589.33	62,405.79
维修费	88,521.78	137,223.17
物料消耗	4,768,680.41	3,385,819.37
其他	1,448,004.86	3,570,562.65
合计	9,567,971.00	10,244,623.42

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
新股相关发行费用		8,250,000.00
合计		8,250,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(4) 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
新股发行相关的信息披露费及中介机构费		8,250,000.00
合计		8,250,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**34、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	87,147,358.26	62,728,562.27
加：资产减值准备	7,829,506.79	3,607,020.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,054,582.76	6,587,717.01
无形资产摊销	639,451.74	337,694.10
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）	4,327,885.11	59,347.71
财务费用（收益以“-”号填列）	375,839.73	1,297,324.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,173,209.78	-531,785.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,172,880.38	-29,860,696.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	25,951,616.67	-119,308,998.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,234,940.68	120,754,733.52
其他	824,774.99	-25,000.02
经营活动产生的现金流量净额	150,039,866.57	45,645,919.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--

3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	115,033,461.97	303,432,364.44
减：现金的期初余额	221,566,021.73	75,349,190.90
现金及现金等价物净增加额	-106,532,559.76	228,083,173.54

## (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	115,033,461.97	221,566,021.73
其中：库存现金	35,218.87	35,218.67
可随时用于支付的银行存款	114,998,243.10	221,530,803.06
三、期末现金及现金等价物余额	115,033,461.97	221,566,021.73

其他说明：

## 35、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
固定资产	59,014,838.08	应付票据抵押
无形资产	27,347,215.02	应付票据抵押
其他货币资金	31,215,000.00	用于银行承兑汇票保证金
应收账款	4,041,902.07	国际信用证质押
合计	121,618,955.17	--

其他说明：

## 36、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	--	--	13,278.92
其中：美元	1,974.24	6.6312	13,091.58
欧元	3.73	7.3750	27.51
卢比	950.00	0.0983	93.42
克朗	67.00	0.9912	66.41

应收账款			58,135,572.44
其中：美元	8,694,391.73	6.6312	57,654,250.44
欧元	65,264.00	7.3750	481,322.00
预付账款			7,440.21
其中：美元	1,122.00	6.6312	7,440.21
短期借款			4,041,902.07
其中：美元	609,528.00	6.6312	4,041,902.07
应付账款			39,384.55
其中：美元	5,939.28	6.6312	39,384.55
预收账款			64,729.73
其中：美元	9,761.39	6.6312	64,729.73

其他说明：

## 八、关联方及关联交易

### 1、关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

本公司作为担保方  
无。

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
伊廷雷	5,000,000.00	2016年01月20日	2016年07月20日	否
伊廷雷	3,000,000.00	2016年01月20日	2016年07月20日	否
伊廷雷	500,000.00	2016年01月27日	2016年07月27日	否
伊廷雷	2,000,000.00	2016年01月27日	2016年07月27日	否
伊廷雷	5,000,000.00	2016年03月10日	2016年09月10日	否
伊廷雷	8,000,000.00	2016年04月06日	2016年10月06日	否
伊廷雷	4,000,000.00	2016年04月06日	2016年10月06日	否
伊廷雷	1,000,000.00	2016年04月06日	2016年10月06日	否
伊廷雷	430,000.00	2016年04月28日	2016年10月28日	否
伊廷雷	500,000.00	2016年04月28日	2016年10月28日	否

伊廷雷	8,000,000.00	2016 年 05 月 18 日	2016 年 11 月 18 日	否
伊廷雷	4,000,000.00	2016 年 06 月 14 日	2016 年 12 月 14 日	否
伊廷雷	3,000,000.00	2016 年 06 月 14 日	2016 年 12 月 14 日	否

## 关联担保情况说明

公司于2016年1月14日与莱商银行股份有限公司钢花支行签订《最高额抵押合同》，约定上述人员为公司自2016年1月15日至2019年1月14日在莱商银行股份有限公司钢花支行办理约定业务所形成的债务提供担保。

## (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	978,000.00	965,000.00

## 九、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

## (1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	经公司 2015 年 11 月 16 日召开的第三届董事会第十一次会议、2015 年 12 月 2 日召开的 2015 年第三次临时股东大会、2016 年 2 月 23 日召开的第三届董事会第十三次会议和 2016 年 3 月 15 日召开的 2015 年年度股东大会决议通过，以及经证监会以证监许可[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股票的批复》核准，公司于 2016 年 7 月 18 日共计非公开发行人民币普通股 6,508,401.00 股，每股面值 1 元，每股发行价格为		

	68.95 元，均以现金认购。募集资金总额 448,754,248.95 元，扣除发行费用 16,669,897.82 元后，实际募集资金净额 432,084,351.13 元，其中新增注册资本 6,508,401.00 元，新增资本公积 425,575,950.13 元，发行后公司注册资本变为 119,028,401.00 元。		
--	--	--	--

## 十一、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	-4,327,885.11	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	789,725.01	
减：所得税影响额	-530,724.02	
合计	-3,007,436.08	--

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.38%	0.7745	0.7745
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.70%	0.8012	0.8012



## 第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、经公司法定代表人签名的2016年半年度报告文本原件。
- 四、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

山东莱芜金雷风电科技股份有限公司

法定代表人：

2016年8月8日