
湘潭电机股份有限公司

600416

2012 年半年度报告



二零一二年八月二十一日

目录

| | |
|----------------------|----|
| 一、 重要提示..... | 1 |
| 二、 公司基本情况..... | 1 |
| 三、 会计数据和业务数据摘要 | 4 |
| 四、 股本变动及股东情况..... | 5 |
| 五、 董事、监事和高级管理人员..... | 6 |
| 六、 重要事项..... | 10 |
| 七、 财务会计报告（未经审计）..... | 17 |
| 八、 备查文件目录 | 95 |

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 普华永道中天会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

| | |
|-------------------|-----|
| 公司负责人姓名 | 周建雄 |
| 主管会计工作负责人姓名 | 刘海强 |
| 会计机构负责人（会计主管人员）姓名 | 方芳 |

公司负责人周建雄先生、主管会计工作负责人刘海强先生及会计机构负责人（会计主管人员）方芳女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

报告期内不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(六) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

报告期内不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

二、公司基本情况

(一) 公司信息

| | |
|-------------|---|
| 公司的法定中文名称 | 湘潭电机股份有限公司 |
| 公司的法定中文名称缩写 | 湘电股份 |
| 公司的法定英文名称 | Xiangtan Electric Manufacturing Co.Ltd. |
| 公司的法定英文名称缩写 | XEMC |
| 公司法定代表人 | 周建雄 |

(二) 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|------------------|----------------------|
| 姓名 | 刘海强 | 李怡文 |
| 联系地址 | 湖南省湘潭市下摄司街 302 号 | 湖南省湘潭市下摄司街 302 号 |
| 电话 | 0731 — 58595252 | 0731—58595252 |
| 传真 | 0731 — 58595252 | 0731—58595252 |
| 电子信箱 | Lhq@xemc.com.cn | xdgfzjbl@vip.163.com |

(三) 基本情况简介

| | |
|-----------|---|
| 注册地址 | 湖南省湘潭市下摄司街 302 号 |
| 注册地址的邮政编码 | 411101 |
| 办公地址 | 湖南省湘潭市下摄司街 302 号 |
| 办公地址的邮政编码 | 411101 |
| 公司国际互联网网址 | http://www.xemc.com.cn |
| 电子信箱 | mail.xemc.com.cn |

(四) 信息披露及备置地点

| | |
|---------------------|---|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http://www.sse.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 公司董事会办公室 |

(五) 公司股票简况

| 公司股票简况 | | | | |
|--------|---------|------|--------|---------|
| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
| A 股 | 上海证券交易所 | 湘电股份 | 600416 | |

(六) 其他有关资料

| | | |
|------------|-------------|------------------|
| 公司首次注册登记日期 | | 1999 年 12 月 26 日 |
| 公司首次注册登记地点 | | 湖南省湘潭市 |
| 首次变更 | 公司变更注册登记日期 | 2007 年 1 月 25 日 |
| | 公司变更注册登记地点 | 湖南省湘潭市 |
| | 企业法人营业执照注册号 | 4300001004378 |
| | 税务登记号码 | 430304717046719 |

| | | |
|-----------------|-------------|---------------------------|
| | 组织机构代码 | 71704671-9 |
| 最近一次变更 | 公司变更注册登记日期 | 2011 年 9 月 9 日 |
| | 公司变更注册登记地点 | 湖南省湘潭市 |
| | 企业法人营业执照注册号 | 4300001004378 |
| | 税务登记号码 | 430304717046719 |
| | 组织机构代码 | 71704671-9 |
| 公司聘请的会计师事务所名称 | | 普华永道中天会计师事务所有限公司 |
| 公司聘请的会计师事务所办公地址 | | 中国上海市湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼 |
| 公司首次注册登记日期 | | 1999 年 12 月 26 日 |
| 公司首次注册登记地点 | | 湖南省湘潭市 |

(七) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

| | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年度 期末增减(%) |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| 总资产 | 13,941,138,455 | 13,580,980,989 | 2.65% |
| 所有者权益(或股东权益) | 2,269,026,936 | 2,320,911,049 | -2.24% |
| 归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股) | 3.73 | 3.81 | -2.10% |
| | 报告期(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期 增减(%) |
| 营业利润 | 7,443,399 | 128,920,131 | -94.23% |
| 利润总额 | 21,568,782 | 139,423,484 | -84.53% |
| 归属于上市公司股东的净 利润 | 4,716,677 | 113,882,437 | -95.86% |
| 归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润 | -7,265,023 | 107,802,893 | -106.74% |
| 基本每股收益(元) | 0.01 | 0.19 | -94.74% |
| 扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元) | -0.01 | 0.18 | -105.56% |
| 稀释每股收益(元) | 0.01 | 0.19 | -94.74% |
| 加权平均净资产收益率 (%) | 0.20% | 4.59% | -4.39% |
| 经营活动产生的现金流量 净额 | -1,267,969,396 | -1,041,959,025 | -21.69% |
| 每股经营活动产生的现金 流量净额(元) | -2.08 | -1.71 | -21.64% |

2、非经常性损益项目

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|--|------------|
| 非流动资产处置损益 | 700,089 |
| 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 12,210,318 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,214,976 |
| 所得税影响额 | -2,118,807 |
| 少数股东权益影响额(税后) | -24,876 |
| 合计 | 11,981,700 |

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况:

本报告期内股份无变动情况。

(二) 股东情况

(1) 报告期末股东总数为 46,758 户。

(2) 股东数量和持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数(户) | 46,758 | | | | | |
|--------------------------------|-------------|----------|-------------|------------|-------------|------------|
| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 (%) | 持股总数 | 报告期内增减 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 湘电集团有限公司 | 国有股东 | 34.57 | 210,347,386 | 0 | | 40,000,000 |
| 中国工商银行—诺安股票证券投资基金 | 未知 | 2.07 | 12,585,468 | 322,802 | | 未知 |
| 上海星河数码投资有限公司 | 未知 | 1.89 | 11,491,662 | -513,600 | | 未知 |
| 中国民生银行股份有限公司—华商领先企业混合型证券投资基金 | 未知 | 1.64 | 10,007,135 | 10,007,135 | | 未知 |
| 孙显珍 | 未知 | 0.92 | 5,617,770 | 60,200 | | 未知 |
| 中国工商银行股份有限公司—富国沪深 300 增强证券投资基金 | 未知 | 0.79 | 4,798,735 | 4,798,735 | | 未知 |
| 吴海珍 | 未知 | 0.7 | 4,242,237 | 1,828,879 | | 未知 |
| 北京市地铁运营有限公司 | 未知 | 0.46 | 2,773,690 | 0 | | 未知 |
| 中国平安人寿保险股份有限公司—自有资金 | 未知 | 0.39 | 2,377,590 | 2,377,590 | | 未知 |
| 谢永 | 未知 | 0.32 | 1,956,000 | 1,956,000 | | 未知 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件股份数量 | | | 股份种类 | | |
| 湘电集团有限公司 | 210,347,386 | | | 人民币普通股 | | |
| 中国工商银行—诺安股票证券投资基金 | 12,585,468 | | | 人民币普通股 | | |
| 上海星河数码投资有限公司 | 11,491,662 | | | 人民币普通股 | | |

| | | |
|------------------------------|---|--------|
| 中国民生银行股份有限公司—华商领先企业混合型证券投资基金 | 10,007,135 | 人民币普通股 |
| 孙显珍 | 5,617,770 | 人民币普通股 |
| 中国工商银行股份有限公司—富国沪深300增强证券投资基金 | 4,798,735 | 人民币普通股 |
| 吴海珍 | 4,242,237 | 人民币普通股 |
| 北京市地铁运营有限公司 | 2,773,690 | 人民币普通股 |
| 中国平安人寿保险股份有限公司—自有资金 | 2,377,590 | 人民币普通股 |
| 谢永 | 1,956,000 | 人民币普通股 |
| 上述股东关联关系或一致行动关系的说明 | 上述前十名无限售条件股东中，湘电集团有限公司为国有股东；公司未知其他股东之间是否存在关联关系。 | |

（三）、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员均没有持股。

（二）新聘或解聘公司董事、监事及高级管理人员情况。

由于公司第四届董事会和监事会任期已满，根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》的有关规定，公司进行了董事会和监事会换届选举。2012年4月18日公司召开2011年年度股东大会，选举周建雄先生、张建伟先生、陈能先生、罗百敏先生、王林先生、颜勇飞先生、马小平先生为公司第五届董事会董事，选举雷清泉先生、盛杰民先生、刘煜辉先生、刘曙萍女士为公司第五届董事会独立董事；选举肖仁章先生、钟学超先生、蒋瑛女士、罗瑞青先生为公司第五届监事会股东代表监事；2012年3月21日，公司职工代表大会选举刘少诚先生、刘宁先生为公司第五届监事会职工监事。

2012年4月18日，公司召开第五届董事会第一次会议，选举周建雄先生为公司董事长，王林先生为公司副董事长；因工作变动原因，马小平先生不再担任公司高级总裁职务。

2012年4月18日，公司召开第五届监事会第一次会议，选举肖仁章先生为公司监事会主席。

五、管理层讨论与分析

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析。

2012 年上半年，在董事会的正确领导下，在全体干部职工的共同努力下，公司克服宏观经济环境带来的诸多不利因素，迎难而上，内强管理，外抓市场，发挥全体干部职工的积极性和创造性，以昂扬的斗志和扎实的作风，全力推进生产经营各项工作。

一是加强新兴产业发展。突出重点产业，集中优势资源，加快风电、核能以及大型电机、电气牵引、大型水泵等新兴产业发展。上半年，公司非晶电机通过验收，进入批量生产阶段；加快推进 5MW 风电整机出口，与德国签订 10 台出口合同，6MW 风力发电机在国电联合动力连云港正式下线；成功研制 AP1000 余热排出泵并通过样机鉴定，标志着公司已具有完备的核 III 级泵设计、制造、检验、试验能力和批量生产条件。抓好工业发电机、高效节能电机生产。

二是积极拓展市场领域。执行重大项目领导分工负责制，深入开展“三个一”活动，即参与一次市场订货，参与一次售后服务，参与一次货款催收。推进大客户管理中心建设，积极开展区域市场调研工作，组织开展新疆用户恳谈会，加强产品市场分析；完善《销售公司管理办法》，加强代理公司管控，规范销售公司运行。坚持订货、回款日报制度，及时反馈市场动态。加强重大项目、中标项目合同签订、销收、发货等情况的跟踪、收集，及时通报相关情况，真实反映市场供求状态。加强营销人员培训，实行营销人员和售后服务人员上岗制度，进一步提高营销队伍整体素质。

三是不断夯实基础管理。强化内控体系建设，规范上市公司运作，提升公司管控水平。加强成本管理，深入开展“双增双节”活动，严控费用开支，降低生产经营成本。实施专项目标成本管理，加大风电批量降成本力度。优化管理流程，深化班组管理，强化生产组织，确保重点产品按期交付。加强重点产品质量监管，深入推进持续改进。成立招标中心，加强招投标管理，规范外委外协管理，积极培植战略供方。深化人力资源管理，健全完善薪酬管理体系，推进人才强厂战略。

（二）报告期公司经营情况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

| 分行业或分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 营业利润率 (%) | 营业收入比上年同期增减 (%) | 营业成本比上年同期增减 (%) | 营业利润率比上年同期增减 (%) |
|---------|---------------|---------------|-----------|-----------------|-----------------|------------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 机械制造业 | 3,126,160,609 | 2,598,674,705 | 16.87 | -10.81 | -11.65 | 增加 0.79 个百分点 |
| 分产品 | | | | | | |
| 风力发电系统 | 1,781,537,680 | 1,653,315,243 | 7.20 | -14.70 | -13.93 | 减少 0.83 个百分点 |
| 交流电机 | 579,684,943 | 383,445,878 | 33.85 | -4.08 | -5.23 | 增加 0.80 个百分点 |
| 水泵及配套产品 | 323,312,707 | 239,622,553 | 25.89 | -9.20 | -13.29 | 增加 3.50 个百分点 |
| 备品备件及其他 | 266,881,677 | 169,181,779 | 36.61 | 125.93 | 81.99 | 增加 15.31 个百分点 |

(2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减 (%) |
|----|---------------|---------------|
| 国内 | 3,115,118,435 | -11.00 |
| 国外 | 11,042,174 | 117.37 |
| 合计 | 3,126,160,609 | -10.81 |

(3) 对净利润产生重大影响的其他经营业务

单位:万元 币种:人民币

| 公司名称 | 经营范围 | 净利润 | 参股公司贡献的投资收益 | 占上市公司净利润的比重 (%) |
|--------------|-------------------------------------|--------|-------------|-----------------|
| 湖南湘电东洋电气有限公司 | 轨道车辆用电机、电气产品研发、生产及销售;产品的售后服务及其他相关服务 | 967.18 | 483.59 | 103 |

(4)、在经营中出现的问题与困难及解决方案;

在经营中遇到的问题:一是宏观环境对订货及回款的影响。二是经济运行质量有待进一步提升。三是基础管理薄弱仍需进一步加强。

针对面临的困难和问题,公司将采取一下措施:

一、加强市场拓展能力。要加大营销管控力度，继续推行重点项目领导分工负责制，深入做好“三个一”工作（一次订货，一次售后，一次回款）。要构建快速反应机制。进一步加强对市场、对竞争对手发展动态的分析工作，根据市场发展情况，及时修订、改进营销策略，快速反应市场。要加大考核力度，加强对优质合同的奖励力度，确保货款及时、安全回笼。加强对各单位订货指标完成率的考核力度，严格实行末位淘汰制。

二、培育自主创新能力。始终坚持把提高自主创新能力作为应对金融危机、促进科学发展的关键环节。加强科研平台建设，提升产品开发、制造、试验、检测能力，不断提升产品核心竞争力；加快科研成果转化，完善产学研相结合的技术创新体系；加强人力资源能力建设，努力建设复合型人才、企业经营管理人才、专业技术人才和专业化高技能人才队伍；强化职工技能培训，提高队伍整体素质，满足公司可持续发展需要。

三、提升经济运行质量。严格实施全面预算，加强成本控制力度，抓好三项资金控制，发挥各单位利润中心作用，全力确保“三降”工作落到实处。切实抓好风电产业成本目标控制工作，落实好风电批量降成本各项工作措施，确保公司效益目标完成。加强全员成本意识，特别注重设计成本、工艺成本的控制，从源头控制成本费用。加快回款速度，降低应收账款，保障资金的正常运转。继续开展重点产品的质量监督，加强工艺管理、严格工艺纪律，提升工艺水平。

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、募集资金承诺项目使用情况：

本报告期内无募集资金承诺项目使用情况。

3、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

4、公司主要财务状况分析

| | | 2012 年 | 2011 年 | 差异变动金额及幅度 |
|--|--|--------|--------|-----------|
|--|--|--------|--------|-----------|

| | | 6 月 30 日 | 12 月 31 日 | 金额 | 百分比% |
|-------------|------|---------------|---------------|--------------|------|
| 货币资金 | 注释 1 | 1,638,302,580 | 2,548,523,934 | -910,221,354 | -36% |
| 预付帐款 | 注释 2 | 562,392,574 | 201,335,582 | 361,056,992 | 179% |
| 应交税费 | 注释 3 | 112,483,672 | 57,542,592 | 54,941,080 | 95% |
| 应付利息 | 注释 4 | 57,529,625 | 38,522,918 | 19,006,707 | 49% |
| 一年内到期的非流动负债 | 注释 5 | 400,554,446 | 289,875,919 | 110,678,527 | 38% |

- <1> 货币资金下降 36%，主要由于受全球经济发展速度放缓的影响，公司货款回收难度大，回款金额减少导致货币资金下降。
- <2> 预付账款上升 179%，主要采购大量风力发电系统关键材料支付的预付款产生。
- <3> 应交税费上升 95%，主要由于暂未交纳的各项税金增加所致。
- <4> 应付利息上升 49%，主要由于公司去年 7 月发行公司债，按规定提取的债券利息增加。
- <5> 一年内到期的非流动负债上升 38%，主要是应付融资租赁款增加所致。

| | | 2012 年 1-6 月 | 2011 年 1-6 月 | 差异变动金额及幅度 | |
|---------|------|-----------------|-----------------|-------------|-------|
| | | | | 金额 | 百分比 |
| 营业税金及附加 | 注释 1 | 11,719,170 | 19,514,728 | -7,795,558 | -40% |
| 财务费用-净额 | 注释 2 | 180,408,511 | 89,735,048 | 90,673,463 | 101% |
| 资产减值损失 | 注释 3 | -8,512,640 | 6,038,414 | -14,551,054 | -241% |
| 营业外收入 | 注释 4 | 14,531,318 | 11,163,035 | 3,368,283 | 30% |
| 营业外支出 | 注释 5 | 405,935 | 659,682 | -253,747 | -38% |
| 投资收益 | 注释 6 | 4,634,318 | 1,470,537 | 3,163,781 | 215% |

- <1> 营业税金及附加下降 40%，主要由于应交的税金减少所致。
- <2> 财务费用上升 101%，主要由于银行借款的增加和票据业务的频繁发生，相应的贷款利息以及贴现利息增加，公司债的发行也相应增加了财务费用。
- <3> 资产减值损失下降 241%，主要是由于今年销售去年库存产品，转回相应的存货跌价所致。
- <4> 营业外收入增加 30%，主要是风电行业和高新企业的政府补助以及退税增加产生。
- <5> 营业外支出下降 38%，主要是处置固定资产净损失减少产生。
- <6> 投资收益上升 215%，主要由于湘电东洋净利润的增长，本集团确认的投资收益增加。

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度

变动的警示及说明

预计公司 2012 年 1-9 月份归属于上市公司股东的净利润可能出现亏损，主要原因受国内风机市场疲软，风机价格大幅下滑，对公司整体业绩可能造成较大的影响。

（五）报告期内现金分红政策的制定及执行情况：

经公司 2011 年年度股东大会批准，公司以截止 2011 年 12 月 31 日，总股本 608,484,542 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.0 元（含税），分配总额为 60,848,454.2 元，剩余未分配利润将转入下一个年度，不实施公积金转增股本。现金分红工作已于 2012 年 6 月 8 日实施完毕。

根据中国证监会的有关规定，及湖南证监局“湘证监公司字[2012]36 号”《关于转发中国证监会〈关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知〉的通知》要求，公司于 2012 年 8 月 20 日召开第五届董事会第三次会议，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，并将提交 2012 年 9 月 5 日的 2012 年第一次临时股东大会审议。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司能严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及中国证监会、上海证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，推进公司治理工作。公司按照相关文件要求，在 2012 年 3 月 26 日召开的第四届董事会第二十六次会议上审议通过了《关于修订〈湘潭电机股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度〉的议案》及《关于制定公司内部控制规范实施工作方案的议案》，目前我公司正严格按计划有序的推进公司内控规范实施工作。

公司将一如既往地严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求规范运作，增强企业竞争力，进一步加强公司信息管理和半年报、年报披露工作，促进企业持续健康发展。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况：

经公司 2011 年年度股东大会批准，公司以截止 2011 年 12 月 31 日，总股本 608,484,542 股

为基数，向全体股东每10股派发现金1.0 元（含税），分配总额为60,848,454.2元，剩余未分配利润将转入下一个年度，不实施公积金转增股本。现金分红工作已于2012年6月8日实施完毕。

（三） 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本：

（四） 重大诉讼仲裁事项：

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

（五） 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

（六） 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

（七） 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项：

报告期内公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

（八） 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

（1） 购销商品、提供和接受劳务

| 关联方 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2011年1-6月 | | 2012年1-6月 | |
|--------|--------|--------|---------------|-------------|------------|-------------|------------|
| | | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 | 金额 | 占同类交易金额的比例 |
| 电线电缆 | 采购商品 | 电磁线 | 市场价格 | 32,655,993 | 1.10% | 47,753,427 | 1.83% |
| 力源物资贸易 | 采购商品 | 劳保用品 | 市场价格 | 27,864,794 | 0.94% | 21,779,427 | 0.84% |
| 力源模具 | 采购商品 | 模具 | 市场价格 | 22,050,869 | 0.75% | 10,632,138 | 0.41% |
| 湘电东洋 | 采购商品 | 委托加工 | 市场价格 | 25,071,463 | 0.85% | | |
| 湘电重装 | 采购商品 | 委托加工 | 市场价格 | | | 3,641,365 | 0.14% |
| 特变电工 | 采购商品 | 变压器 | 市场价格 | 6,352,253 | 0.21% | 3,568,994 | 0.14% |
| 火焰气体 | 采购商品 | 动能费 | 市场价格 | 4,892,807 | 0.17% | | |
| 微特电机 | 采购商品 | 小型电机 | 市场价格 | 12,578,587 | 0.43% | 8,899,990 | 0.34% |
| 深圳湘机 | 采购商品 | 配件 | 市场价格 | 1,280,983 | 0.04% | | |
| 湘潭昆鹏 | 采购商品 | 锻件 | 市场价格 | 93,395 | | | |
| 技术学院 | 采购商品 | 采购材料 | 市场价格 | 2,299,613 | 0.08% | 1,676,487 | 0.06% |
| 广东维修 | 采购商品 | 采购原料 | 市场价格 | 39,000 | | | |
| 新新线缆 | 采购商品 | 电磁线 | 市场价格 | 31,660,560 | 1.07% | 1,581,161 | 0.06% |
| 其他 | 采购商品 | 采购材料 | 市场价格 | 254,800 | 0.01% | 827,350 | 0.03% |
| | | | | 167,095,117 | 5.65% | 100,360,339 | 3.85% |

| 关联方 | 关联交易 | 关联交易内 | 关联交易定价方 | 2011年1-6月 | 2012年1-6月 |
|-----|------|-------|---------|-----------|-----------|
|-----|------|-------|---------|-----------|-----------|

湘潭电机股份有限公司 2012 年半年度报告

| | 类型 | 容 | 式及决策程序 | 金额 | 占同类交易金额的比例 | 金额 | 占同类交易金额的比例 |
|--------|------|---------|--------|------------|------------|-------------|------------|
| 湘电重装 | 销售商品 | 销售材料 | 市场价格 | 65,754,509 | 1.86% | 26,383,223 | 0.84% |
| 湘电集团 | 销售商品 | 销售电机 | 市场价格 | | | 47,692,308 | 1.52% |
| 湘电新能源 | 销售商品 | 销售材料 | 市场价格 | | | 409,435,755 | 13.03% |
| 力源物资贸易 | 销售商品 | 余废料 | 市场价格 | 6,869,502 | 0.19% | 4,955,933 | 0.16% |
| 湘电电气 | 销售商品 | 销售电机 | 市场价格 | | | | |
| 湘电东洋 | 销售商品 | 销售电机 | 市场价格 | 5,906,919 | 0.17% | 31,301,462 | 1.00% |
| 力源设备 | 销售商品 | 冷焊件、钢管等 | 市场价格 | 794,089 | 0.02% | 73,289 | |
| 微特电机 | 销售商品 | 冷焊件、锻件 | 市场价格 | 3,668,947 | 0.10% | 1,071,902 | 0.03% |
| 特变电工 | 销售商品 | 销售电机 | 市场价格 | 385 | | 37,639 | |
| 动能事业部 | 销售商品 | 销售电机 | 市场价格 | 13,214 | | 14,259 | |
| 深圳湘机 | 销售商品 | 销售电机 | 市场价格 | 22,820 | | | |
| 力源模具 | 销售商品 | 普板、材料等 | 市场价格 | 90,393 | | 326,458 | 0.01% |
| 力源铸造 | 销售商品 | 电解铜 | 市场价格 | | | | |
| 福斯湘电 | 销售商品 | 销售水泵 | 市场价格 | 8,816,901 | 0.25% | 12,539,294 | 0.40% |
| 沈阳湘机 | 销售商品 | 销售电机 | 市场价格 | | | 2,436,500 | 0.08% |
| 湘电利德 | 销售商品 | 销售材料 | 市场价格 | | | 3,384,615 | 0.11% |
| 其他 | 销售商品 | 销售材料 | 市场价格 | 15,963 | | | |
| | | | | 91,953,642 | 2.59% | 539,652,637 | 17.18% |

| 关联方 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2011 年 1-6 月 | | 2012 年 1-6 月 | |
|--------|--------|-----------|---------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 | 金额 | 占同类交易金额的比例 |
| 动能事业部 | 接受劳务 | 水电汽 | 市场价格 | 24,792,552 | 0.84% | 25,694,974 | 0.99% |
| 湖南物流 | 接受劳务 | 汽运、包装费 | 市场价格 | 41,413,700 | 1.40% | 60,593,150 | 2.33% |
| 电镀热处理 | 接受劳务 | 淬火、酸洗、镀锌等 | 市场价格 | 4,698,684 | 0.16% | 3,475,234 | 0.13% |
| 力源模具 | 接受劳务 | 模具加工、修理等 | 市场价格 | 851,498 | 0.03% | 409,455 | 0.02% |
| 九州实业 | 接受劳务 | 委托加工 | 市场价格 | 1,014,109 | 0.03% | 409,916 | 0.02% |
| 湘电重装 | 接受劳务 | 委托加工 | 市场价格 | 165,926 | 0.01% | | |
| 力源设备 | 接受劳务 | 设备安装、修理等 | 市场价格 | 218,652 | 0.01% | 52,051 | |
| 力源医院 | 接受劳务 | 医疗服务 | 市场价格 | 2,041,080 | 0.07% | | |
| 力源物资贸易 | 接受劳务 | 劳保用品 | 市场价格 | 497,210 | 0.02% | 2,939,669 | 0.11% |
| 五菱机械 | 接受劳务 | 委托加工 | 市场价格 | 1,725,940 | 0.06% | 2,212,943 | 0.08% |
| 机电修造 | 接受劳务 | 委托加工 | 市场价格 | 241,667 | 0.01% | | |
| 技术学院 | 接受劳务 | 接受培训 | 市场价格 | 1,000,000 | 0.03% | 79,590 | |
| 湘电利德 | 接受劳务 | 委托加工 | 市场价格 | 5,761,187 | 0.19% | 5,142,277 | 0.20% |
| 湘电大酒店 | 接受劳务 | 餐饮服务 | 市场价格 | 619,037 | 0.02% | 1,097,713 | 0.04% |
| 沈阳湘机 | 接受劳务 | 代理 | 市场价格 | | | 795,145 | 0.03% |
| 其他 | 接受劳务 | 委托加工 | 市场价格 | 80,493 | | 131,270 | 0.01% |
| | | | | 85,121,735 | 2.88% | 103,033,387 | 3.95% |

2012 年 3 月 26 日召开的公司第四届二十六次会议审议通过了《关于公司 2011 年度日常关联交易执行情况及 2012 年度关联交易预计的议案》，并提交 2012 年 4 月 18 日召开的 2011 年年度股东大会审议通过。

预计 2012 年度公司向关联股东及其子公司购买商品的关联交易金额为 513,220,000 元，报告期实际发生 100,360,339 元，占公司同类交易比例的 3.85%；预计购买动力、机械设备及其他劳务 259,610,000 元，实际发生 103,033,387 元，占公司同类交易比例的 3.95%；预计销

售商品及提供劳务1,449,207,000元，报告期实际发生539,652,637元，占公司同类交易比例的17.18%。与预计相比，未出现明显差异。

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位：万元

| 公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保） | | | | | | | |
|----------------------------------|-------------|------|------|-------------|------------|--------|---------------|
| 担保对象名称 | 发生日期（协议签署日） | 担保金额 | 担保类型 | 担保方与上市公司的关系 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保（是或否） |
| 湖南湘电东洋电气有限公司 | 2011-11-21 | 1000 | 连带责任 | 控股公司 | 2012-11-21 | 否 | 否 |
| 湖南湘电东洋电气有限公司 | 2011-12-22 | 1000 | 连带责任 | 控股公司 | 2012-12-22 | 否 | 否 |
| 报告期内担保发生额合计 | | | 2000 | | | | |
| 报告期末担保余额合计 | | | 0 | | | | |
| 公司对控股子公司的担保情况 | | | | | | | |
| 报告期内对控股子公司担保发生额合计 | | | | | 147678 | | |
| 报告期末对控股子公司担保余额合计 | | | | | 108322 | | |
| 公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保） | | | | | | | |
| 担保总额 | | | | | 108322 | | |
| 担保总额占公司净资产的比例 | | | | | 47.74% | | |
| 其中： | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 | | | | | 0 | | |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额 | | | | | 256000 | | |
| 担保总额是否超过净资产的 50%（是或否） | | | | | 0 | | |
| 上述三项担保金额合计 | | | | | 256000 | | |

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

湘潭电机股份有限公司下属子公司湘电风能有限公司之全资子公司湘电达尔文有限公司（卖方）与德国斯达巴格全资子公司温特克拉夫特（Windcraft Fit）（买方）共签订了十台（XD115）5MW风力发电机组整机的买卖合同，合同金额约为7500万欧元，根据合同规定，预计2015年完成全部交货。

湘潭电机股份有限公司全资子公司湘电风能有限公司（卖方）于2012年4月29日与中电投江西电力有限公司新能源发电分公司（买方）签订了采购24台2MW永磁直驱型风力发电机组的采购合同，合同总额为185,934,000元人民币，预计本年内全部交货。

(十) 承诺事项履行情况

本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司无聘任、解聘会计师事务所情况。

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

| 事项名称 | 日期 | 报刊名称及版面 | 互连网站及检索路径 |
|------|----|---------|-----------|
|------|----|---------|-----------|

| | | | |
|--|-----------|--|---------------------------|
| 湘潭电机股份有限公司重大合同公告 | 2012-3-3 | 中国证券报第 B015 版； 证券时报 D32 版； 上海证券报 B24 版 | 上海证券交易所 www.sse.com.cn |
| 湘潭电机股份有限公司第五届监事会职工监事选举结果公告 | 2012-3-23 | 中国证券报第 B046 版； 证券时报 D33 版； 上海证券报 B64 版 | 上海证券交易所 www.sse.com.cn |
| 湘潭电机股份有限公司第四届董事会第二十六次会议决议公告暨召开二〇一一年年度股东大会的通知 | 2012-3-28 | 中国证券报第 B216 版； 证券时报 D37 版； 上海证券报 B17 版 | 上海证券交易所 www.sse.com.cn |
| 湘潭电机股份有限公司第四届监事会第十三次会议决议公告 | 2012-3-28 | 中国证券报第 B216 版； 证券时报 D37 版； 上海证券报 B17 版 | 上海证券交易所 www.sse.com.cn |
| 湘潭电机股份有限公司 2011 年度日常关联交易执行情况及 2012 年度日常关联交易预计的公告 | 2012-3-28 | 中国证券报第 B216 版； 证券时报 D37 版； 上海证券报 B17 版 | 上海证券交易所 www.sse.com.cn |
| 湘潭电机股份有限公司对外担保事项的公告 | 2012-3-28 | 中国证券报第 B216 版； 证券时报 D37 版； 上海证券报 B17 版 | 上海证券交易所 www.sse.com.cn |
| 湘潭电机股份有限公司对外担保事项的公告 | 2012-3-28 | 中国证券报第 B216 版； 证券时报 D37 版； 上海证券报 B17 版 | 上海证券交易所 www.sse.com.cn |
| 湘潭电机股份有限公司会计估计变更的公告 | 2012-3-28 | 中国证券报第 B216 版； 证券时报 D37 版； 上海证券报 B17 版 | 上海证券交易所 www.sse.com.cn |
| 湘潭电机股份有限公司 2011 年年度报告摘要 | 2012-3-28 | 中国证券报第 B216 版； 证券时报 D37 版； 上海证券报 B17 版 | 上海证券交易所 www.sse.com.cn |
| 湘潭电机股份有限公司关于部分电机入围“节能产品惠民工程”高效电机推广目录（第四批）的公告 | 2012-4-7 | 中国证券报第 B003 版； 证券时报 B21 版； 上海证券报 48 版 | 上海证券交易所 www.sse.com.cn |
| 湘潭电机股份有限公司 2011 年年度股东大会决议公告 | 2012-4-19 | 中国证券报第 B006 版； 证券时报 D4 版； 上海证券报 B49 版 | 上海证券交易所 www.sse.com.cn |
| 湘潭电机股份有限公司第五届董事会第一次会议决议公告 | 2012-4-19 | 中国证券报第 B006 版； 证券时报 D4 版； 上海证券报 B49 版 | 上海证券交易所 www.sse.com.cn |
| 湘潭电机股份有限公司第五届监事会第一次会议决议公告 | 2012-4-19 | 中国证券报第 B006 版； 证券时报 D4 版； 上海证券报 B49 版 | 上海证券交易所 www.sse.com.cn |
| 湘电股份第一季度季报 | 2012-4-26 | 中国证券报第 B033 版； 证券时报 D40 版； 上海证券报 B38 版 | 上海证券交易所 www.sse.com.cn |
| 湘潭电机股份有限公司重大合同公告 | 2012-5-3 | 中国证券报第 B015 版； 证券时报 D32 版； 上海证券报 B24 版 | 上海证券交易所 www.sse.com.cn |
| 湘潭电机股份有限公司专项说明公告 | 2012-5-11 | 中国证券报第 B026 版； 证券时报 D17 版； 上海证券报 B22 版 | 上海证券交易所 www.sse.com.cn |

湘潭电机股份有限公司 2012 年半年度报告

| | | | |
|--------------------------------------|-----------|---|---------------------------|
| 湘潭电机股份有限公司 2011 年 度分红派息实施公告 | 2012-5-28 | 中国证券报第 B004 版； 证券时报 D4 版； 上海证券报 28 版 | 上海证券交易所 www.sse.com.cn |
| 湘潭电机股份有限公司 2011 年公 司债券 2012 年付息公告 | 2012-7-9 | 中国证券报第 A24 版； 证券时报 D004 版； 上海证券报 20 版 | 上海证券交易所 www.sse.com.cn |

七、财务会计报告

合并资产负债表

2012年6月30日

编制单位：湘潭电机股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 1,638,302,580 | 2,548,523,934 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 应收票据 | 301,067,875 | 256,251,133 |
| 应收账款 | 6,192,111,055 | 4,943,824,962 |
| 预付款项 | 562,392,574 | 201,335,582 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 应收利息 | | 4,010,230 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 132,845,206 | 168,394,448 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 2,381,350,507 | 2,670,313,374 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | | |
| 流动资产合计 | 11,208,069,797 | 10,792,653,663 |
| 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 | 469,195,845 | 489,988,454 |
| 长期股权投资 | 163,994,955 | 159,360,637 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 1,362,971,445 | 1,382,029,965 |
| 在建工程 | 313,126,717 | 326,731,346 |
| 工程物资 | | |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 159,066,746 | 160,243,236 |
| 开发支出 | 193,015,484 | 196,760,866 |
| 商誉 | 634,503 | 634,503 |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 71,062,963 | 72,578,319 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 2,733,068,658 | 2,788,327,326 |
| 资产总计 | 13,941,138,455 | 13,580,980,989 |

合并资产负债表

2012年6月30日

编制单位：湘潭电机股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 3,310,881,080 | 3,662,599,762 |
| 向中央银行借款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 应付票据 | 1,663,270,948 | 1,397,466,285 |
| 应付账款 | 3,259,405,818 | 3,110,404,025 |
| 预收款项 | 405,191,780 | 389,588,604 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 42,925,391 | 46,909,076 |
| 应交税费 | 112,483,672 | 57,542,592 |
| 应付利息 | 57,529,625 | 38,522,918 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 135,706,832 | 125,614,316 |
| 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 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 400,554,446 | 289,875,919 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 9,387,949,592 | 9,118,523,497 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 778,911,200 | 606,113,000 |
| 应付债券 | 941,240,208 | 939,862,708 |
| 长期应付款 | 183,987,567 | 221,988,453 |
| 专项应付款 | 81,655,796 | 81,655,796 |
| 预计负债 | 98,027,809 | 85,428,648 |
| 递延所得税负债 | 7,303,625 | 7,303,625 |
| 其他非流动负债 | 70,963,246 | 74,170,471 |
| 非流动负债合计 | 2,162,089,451 | 2,016,522,701 |
| 负债合计 | 11,550,039,043 | 11,135,046,198 |
| 股东权益： | | |
| 股本 | 608,484,542 | 608,484,542 |
| 资本公积 | 1,035,199,256 | 1,035,199,256 |
| 减：库存股 | | |
| 盈余公积 | 144,724,323 | 134,752,593 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 500,061,176 | 566,164,683 |
| 外币报表折算差额 | -19,442,361 | -23,690,025 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,269,026,936 | 2,320,911,049 |
| 少数股东权益 | 122,072,476 | 125,023,742 |
| 股东权益合计 | 2,391,099,412 | 2,445,934,791 |
| 负债和股东权益合计 | 13,941,138,455 | 13,580,980,989 |

企业负责人：周建雄

主管会计工作的负责人：刘海强

会计机构负责人：方芳

母公司资产负债表

2012年6月30日

编制单位：湘潭电机股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 962,377,139 | 1,753,639,351 |
| 交易性金融资产 | | |
| 应收票据 | 260,614,638 | 161,648,735 |
| 应收账款 | 2,693,876,475 | 2,184,667,320 |
| 预付款项 | 542,068,468 | 156,549,046 |
| 应收利息 | | 4,010,230 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 191,364,991 | 144,132,813 |
| 存货 | 1,165,963,097 | 1,502,634,413 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | | |
| 流动资产合计 | 5,816,264,808 | 5,907,281,908 |
| 非流动资产： | | |
| 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 | 1,421,792,420 | 1,417,112,780 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 875,011,903 | 891,123,281 |
| 在建工程 | 113,284,345 | 97,228,104 |
| 工程物资 | | |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 3,551,301 | 4,150,825 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 19,298,819 | 20,814,175 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 2,432,938,788 | 2,430,429,165 |
| 资产总计 | 8,249,203,596 | 8,337,711,073 |

母公司资产负债表

2012年6月30日

编制单位：湘潭电机股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 1,395,000,000 | 1,195,000,000 |
| 交易性金融负债 | | |
| 应付票据 | 937,090,340 | 1,314,535,012 |
| 应付账款 | 945,785,300 | 1,154,896,981 |
| 预收款项 | 163,017,564 | 253,213,358 |
| 应付职工薪酬 | 34,291,826 | 29,090,108 |
| 应交税费 | 98,830,463 | 64,082,323 |
| 应付利息 | 56,263,750 | 31,874,764 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 60,025,683 | 43,109,631 |
| 一年内到期的非流动负债 | 376,479,423 | 251,479,423 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 4,066,784,349 | 4,337,281,600 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 550,000,000 | 375,000,000 |
| 应付债券 | 941,240,208 | 939,862,708 |
| 长期应付款 | 161,319,700 | 206,612,264 |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | 5,918,362 | 7,183,979 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | 28,473,994 | 30,835,900 |
| 非流动负债合计 | 1,686,952,264 | 1,559,494,851 |
| 负债合计 | 5,753,736,613 | 5,896,776,451 |
| 股东权益： | | |
| 股本 | 608,484,542 | 608,484,542 |
| 资本公积 | 1,212,107,147 | 1,212,107,147 |
| 减：库存股 | | |
| 盈余公积 | 144,724,323 | 134,752,593 |
| 未分配利润 | 530,150,971 | 485,590,340 |
| 外币报表折算差额 | | |
| 股东权益合计 | 2,495,466,983 | 2,440,934,622 |
| 负债和股东权益合计 | 8,249,203,596 | 8,337,711,073 |

企业负责人：周建雄

主管会计工作的负责人：刘海强

会计机构负责人：方芳

合并利润表

2012年1-6月

编制单位：湘潭电机股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 3,141,504,412 | 3,527,335,994 |
| 其中：营业收入 | 3,141,504,412 | 3,527,335,994 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 3,138,695,331 | 3,399,886,400 |
| 其中：营业成本 | 2,605,167,582 | 2,957,647,293 |
| 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 | 11,719,170 | 19,514,728 |
| 销售费用 | 143,679,736 | 152,814,197 |
| 管理费用 | 206,232,972 | 174,136,720 |
| 财务费用 | 180,408,511 | 89,735,048 |
| 资产减值损失 | -8,512,640 | 6,038,414 |
| 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） | 4,634,318 | 1,470,537 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 4,634,318 | 1,470,537 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 7,443,399 | 128,920,131 |
| 加：营业外收入 | 14,531,318 | 11,163,035 |
| 减：营业外支出 | 405,935 | 659,682 |
| 其中：非流动资产处置净损失 | 323,571 | 639,969 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 21,568,782 | 139,423,484 |
| 减：所得税费用 | 19,803,371 | 20,728,914 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 1,765,411 | 118,694,570 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 4,716,677 | 113,882,437 |
| 少数股东损益 | -2,951,266 | 4,812,133 |
| 六、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.01 | 0.19 |
| （二）稀释每股收益 | 0.01 | 0.19 |
| 七、其他综合收益 | 4,247,664 | 9,505,680 |
| 八、综合收益总额 | 6,013,075 | 128,200,250 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 8,964,341 | 118,730,335 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -2,951,266 | 9,469,915 |

企业负责人：周建雄

主管会计工作的负责人：刘海强

会计机构负责人：方芳

母公司利润表

2012年1-6月

编制单位：湘潭电机股份有限公司

位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 1,996,203,698 | 2,110,212,778 |
| 减：营业成本 | 1,610,953,660 | 1,763,535,429 |
| 营业税金及附加 | 5,348,810 | 7,425,263 |
| 销售费用 | 68,237,834 | 64,892,513 |
| 管理费用 | 86,482,009 | 84,587,261 |
| 财务费用 | 112,037,153 | 48,465,959 |
| 资产减值损失 | -8,512,640 | 6,038,414 |
| 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） | 4,679,641 | 1,518,432 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 4,679,641 | 1,518,432 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 126,336,513 | 136,786,371 |
| 加：营业外收入 | 8,873,518 | 387,121 |
| 减：营业外支出 | 293,712 | 595,963 |
| 其中：非流动资产处置净损失 | 293,712 | 595,963 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 134,916,319 | 136,577,529 |
| 减：所得税费用 | 19,535,504 | 20,258,865 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 115,380,815 | 116,318,664 |
| 五、其他综合收益 | | |
| 六、综合收益总额 | 115,380,815 | 116,318,664 |

企业负责人：周建雄

主管会计工作的负责人：刘海强

会计机构负责人：方芳

合并现金流量表
2012年1-6月

编制单位：湘潭电机股份有限公司

元 币种：人民币 审计类型：未经审计

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 2,654,640,991 | 2,493,947,123 |
| 收到的税费返还 | 3,205,048 | 48,071,311 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 349,004,116 | 158,610,526 |
| 经营活动现金流入小计 | 3,006,850,155 | 2,700,628,960 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 3,308,168,529 | 2,881,739,335 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 296,710,320 | 268,123,442 |
| 支付的各项税费 | 132,953,896 | 286,498,694 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 536,986,806 | 306,226,514 |
| 经营活动现金流出小计 | 4,274,819,551 | 3,742,587,985 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,267,969,396 | -1,041,959,025 |
| 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 | 14,892,400 | 2,354,980 |
| 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 | 7,785,548 | 6,542,932 |
| 投资活动现金流入小计 | 22,677,948 | 8,897,912 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 127,706,465 | 114,637,790 |
| 投资支付的现金 | | 1,230,000 |
| 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 | | 330,000,000 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 1,067,364 |
| 投资活动现金流出小计 | 127,706,465 | 446,935,154 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -105,028,517 | -438,037,242 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 9,945,585 |
| 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 | 2,729,872,080 | 1,999,836,126 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 179,400,000 |
| 筹资活动现金流入小计 | 2,729,872,080 | 2,189,181,711 |
| 偿还债务支付的现金 | 1,886,765,902 | 679,532,800 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 202,014,377 | 95,375,540 |
| 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 | 55,898,508 | 132,136 |
| 筹资活动现金流出小计 | 2,144,678,787 | 775,040,476 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 585,193,293 | 1,414,141,235 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -7,367,439 | 2,736,022 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -795,172,059 | -63,119,010 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,599,719,042 | 1,462,726,432 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 804,546,983 | 1,399,607,422 |

企业负责人：周建雄

主管会计工作的负责人：刘海强

会计机构负责人：方芳

母公司现金流量表
2012年1-6月

编制单位：湘潭电机股份有限公司

元 币种：人民币 审计类型：未经审计

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 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 | 1,257,164,546 | 1,399,245,009 |
| 收到的税费返还 | 57,114 | 358,807 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 31,575,948 | 59,387,193 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,288,797,608 | 1,458,991,009 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,695,104,936 | 1,452,694,494 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 204,714,239 | 194,755,571 |
| 支付的各项税费 | 67,301,998 | 91,984,413 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 191,757,715 | 113,381,396 |
| 经营活动现金流出小计 | 2,158,878,888 | 1,852,815,874 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -870,081,280 | -393,824,865 |
| 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 | 5,912,400 | 295,530 |
| 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 | 7,760,797 | 6,527,944 |
| 投资活动现金流入小计 | 13,673,197 | 6,823,474 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 96,002,051 | 43,193,855 |
| 投资支付的现金 | | 12,100,000 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 330,000,000 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 96,002,051 | 385,293,855 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -82,328,854 | -378,470,381 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 1,353,600,000 | 1,053,564,000 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 179,400,000 |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,353,600,000 | 1,232,964,000 |
| 偿还债务支付的现金 | 859,000,000 | 364,906,550 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 146,398,551 | 56,502,308 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 55,898,376 | 132,136 |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,061,296,927 | 421,540,994 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 292,303,073 | 811,423,006 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -706,017 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -660,107,061 | 38,421,743 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,201,139,170 | 997,343,401 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 541,032,109 | 1,035,765,144 |

企业负责人：周建雄

主管会计工作的负责人：刘海强

会计机构负责人：方芳

合并所有者权益变动表

2012年1—6月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | | |
|-----------------------|-------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 608,484,542 | 1,035,199,256 | 134,752,593 | 566,164,683 | -23,690,025 | 125,023,742 | 2,445,934,791 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 608,484,542 | 1,035,199,256 | 134,752,593 | 566,164,683 | -23,690,025 | 125,023,742 | 2,445,934,791 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | 9,971,730 | -66,103,507 | 4,247,664 | -2,951,266 | -54,835,379 |
| (一) 净利润 | | | | 4,716,677 | | -2,951,266 | 1,765,411 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | 4,716,677 | | -2,951,266 | 1,765,411 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | 9,971,730 | -70,820,184 | | | -60,848,454 |
| 1. 提取盈余公积 | | | 9,971,730 | -9,971,730 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | -60,848,454 | | | -60,848,454 |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | |
| (五) 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 | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | |
| (七) 外币报表折算差额 | | | | | 4,247,664 | | 4,247,664 |
| 四、本期期末余额 | 608,484,542 | 1,035,199,256 | 144,724,323 | 500,061,176 | -19,442,361 | 122,072,476 | 2,391,099,412 |

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | |
|-----------------------|-------------|---------------|-------------|-------------|------------|-------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 304,242,271 | 1,562,138,364 | 105,243,344 | 456,663,381 | -5,846,927 | 608,615,545 | 3,031,055,978 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 304,242,271 | 1,562,138,364 | 105,243,344 | 456,663,381 | -5,846,927 | 608,615,545 | 3,031,055,978 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 304,242,271 | -304,196,657 | 9,565,797 | 104,316,640 | 4,847,898 | 19,369,915 | 138,145,864 |
| (一) 净利润 | | | | 113,882,437 | | 4,812,133 | 118,694,570 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | 113,882,437 | | 4,812,133 | 118,694,570 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | 45,614 | | | | 9,900,000 | 9,945,614 |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | 9,900,000 | 9,900,000 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | |
| 3. 其他 | | 45,614 | | | | | 45,614 |
| (四) 利润分配 | | | 9,565,797 | -9,565,797 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | 9,565,797 | -9,565,797 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | 304,242,271 | -304,242,271 | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 304,242,271 | -304,242,271 | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | |
| (七) 外币报表折算差额 | | | | | 4,847,898 | 4,657,782 | 9,505,680 |
| 四、本期期末余额 | 608,484,542 | 1,257,941,707 | 114,809,141 | 560,980,021 | -999,029 | 627,985,460 | 3,169,201,842 |

法定代表人：周建雄

主管会计工作负责人：刘海强

会计机构负责人：方芳

母公司所有者权益变动表

2012年1—6月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | |
|-----------------------|-------------|---------------|-------------|-------------|---------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 608,484,542 | 1,212,107,147 | 134,752,593 | 485,590,340 | 2,440,934,622 |
| 加:会计政策变更 | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | |
| 其他 | | | | | |
| 二、本年初余额 | 608,484,542 | 1,212,107,147 | 134,752,593 | 485,590,340 | 2,440,934,622 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | 9,971,730 | 44,560,631 | 54,532,361 |
| (一)净利润 | | | | 115,380,815 | 115,380,815 |
| (二)其他综合收益 | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | 159,941,446 | 159,941,446 | 169,913,176 |
| (三)所有者投入和减少资本 | | | | | |
| 1.所有者投入资本 | | | | | |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | |
| 3.其他 | | | | | |
| (四)利润分配 | | | 9,971,730 | -70,820,184 | -60,848,454 |
| 1.提取盈余公积 | | | 9,971,730 | -9,971,730 | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | -60,848,454 | -60,848,454 |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | |
| 4.其他 | | | | | |
| (五)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 | | | | | |
| (六)专项储备 | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 608,484,542 | 1,212,107,147 | 144,724,323 | 530,150,971 | 2,495,466,983 |

母公司所有者权益变动表

2012年1—6月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | |
|-----------------------|-------------|---------------|-------------|-------------|---------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 608,484,542 | 1,212,107,147 | 134,752,593 | 485,590,340 | 2,440,934,622 |
| 加:会计政策变更 | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | |
| 其他 | | | | | |
| 二、本年初余额 | 608,484,542 | 1,212,107,147 | 134,752,593 | 485,590,340 | 2,440,934,622 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | 9,971,730 | 44,560,631 | 54,532,361 |
| (一)净利润 | | | | 115,380,815 | 115,380,815 |
| (二)其他综合收益 | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | 115,380,815 | 115,380,815 |
| (三)所有者投入和减少资本 | | | | | |
| 1.所有者投入资本 | | | | | |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | |
| 3.其他 | | | | | |
| (四)利润分配 | | | 9,971,730 | -70,820,184 | -60,848,454 |
| 1.提取盈余公积 | | | 9,971,730 | -9,971,730 | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | -60,848,454 | -60,848,454 |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | |
| 4.其他 | | | | | |
| (五)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 | | | | | |
| (六)专项储备 | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 608,484,542 | 1,212,107,147 | 144,724,323 | 530,150,971 | 2,495,466,983 |

一、 公司基本情况

湘潭电机股份有限公司(以下简称“本公司”)系于1999年12月26日在中华人民共和国(“中国”)注册成立的股份有限公司。本公司及其合并子公司在下文中统称“本集团”。本集团主要从事大中型交直流电机、风力发电系统(风力发电设备整机及零部件)、水泵及配套产品、城市轨道交通车辆电气成套牵引系统等产品的生产和销售。

本公司是由湘电集团有限公司(原湘潭电机集团有限公司(“湘电集团”或“控股公司”)作为主要发起人,对其属下的分公司及部门的资产及负债进行重组,将与大中型交直流电机、城市交通车辆及电器成套设备的生产及销售有关的经营性资产和负债及其子公司—湘潭电机进出口有限公司(“进出口公司”)的权益性投资作为资本投入,并联合其他六家发起人以现金及债权出资组建成立的股份有限公司。本公司重组后,进出口公司成为本公司的子公司。

于首次公开发行境内上市的人民币普通股(以下称为“A股”)前,本公司注册资本为120,000,000元,分为120,000,000股,每股面值人民币1元。发起人及其相应的资本投入明细如下:

| 股东名称 | 持股数 (股) | 占总股份 的比例 | 持股数 (股) | 占总股份 的比例 |
|------------------|-------------|-------------|------------|-------------|
| 湘电集团 | 115,435,069 | 59.20% | 93,069,525 | 47.73% |
| 北京市地铁运营有限公司 | 1,323,168 | 0.68% | 1,066,804 | 0.55% |
| 四川东方绝缘材料股份有限公司 | 793,901 | 0.41% | 640,083 | 0.33% |
| 内蒙古霍林河煤业集团有限责任公司 | 661,584 | 0.34% | 533,402 | 0.27% |
| 上海铜材厂 | 661,584 | 0.34% | 533,402 | 0.27% |
| 株洲时代电气绝缘有限责任公司 | 661,584 | 0.34% | 533,402 | 0.27% |
| 天津开发区兴业房地产投资有限公司 | 463,110 | 0.24% | 373,382 | 0.19% |
| 合计 | 120,000,000 | 61.55% | 96,750,000 | 49.61% |

根据中国证券监督管理委员会《关于发布〈上市公司股权分置改革管理办法〉的通知》的规定,原非流通股股份自改革方案实施日起,即2005年12月8日起在十二个月内不得上市交易或转让。湘电集团有限公司同时承诺在前项规定期满后18个月内,湘电集团有限公司通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份的数量占公司股份总数的比例

不超过 5%，在 36 个月内不超过 10%，且在上述承诺期间内出售价格必须不低于既定的最低出售价格，即每股 5.97 元。

于 2006 年 9 月 26 日经中国证监会证监发行字[2006]84 号文核准，本公司于 2006 年 10 月 26 日采取非公开发行股票方式向 8 名特定投资者发行了 4,000 万份股份，共募集资金 331,200,000 元，扣除发行费用后，共募集资金 319,562,000 元，其中 40,000,000 元计入股本，279,562,000 元计入资本公积。于 2006 年 11 月 8 日，本公司办理了发行相关股份的股权登记。本次有限售条件的流通股上市流通日为 2007 年 11 月 8 日。

于 2010 年 8 月 16 日经中国证监会证监许可[2010]1112 号文《关于核准湘潭电机股份有限公司配股的批复》核准，本公司向境内原投资者每 10 股配售 3 股人民币普通股 A 股股票。截至 2010 年 8 月 31 日止，本公司通过向境内原投资者配售 69,242,271 股人民币普通股 A 股，实际收到本次增加出资人民币 921,894,845 元，其中增加股本人民币 69,242,271 元，增加资本公积人民币 852,652,574 元(已扣除承销费用、保荐费以及其他发行费用)。所有增加的出资均以人民币现金形式投入。

于 2011 年 5 月 18 日经 2010 年度股东大会审议通过，本公司向境内原投资实施每 10 股转增 10 股的资本公积转增方案(“转增”)，转增完成后总股本增至 608,484,542 元。

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司总股本为人民币 608,484,542 元，所有原非流通股股东持有的股份均已实现流通(附注五(32))。

本财务报表由本公司董事会于 2012 年 8 月 21 日批准报出。

二、 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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》(2010 年修订)的披露规定编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2012 年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 2012 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2012 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，

于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。境外经营的现金流量项目，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，在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产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资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。本报告期内，本集团未持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产和持有至到期投资。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

应收款项

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。

可供出售金融资产

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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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；或者(3) 该金融资产已转移，虽然本集团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。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 1,000 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下：

组合 1 A 类信用客户及其他信用客户信用期内的应收款项余额

组合2 B、C、D、E类信用客户超过信用期限应收款项余额

信用风险特征组合以应收账款客户的信用等级、信用期限和账龄相结合的方法为基础确定，对不同的客户评定不同的信用等级，给予不同的信用期限。各信用等级客户信用期分别为：A类信用客户不计提坏账准备，B类信用客户信用期为一年，C类信用客户信用期为半年，D类信用客户信用期为三个月，E类信用客户为带款提货。在信用期内的不计提坏账准备，超过信用期限的应收账款按照账龄计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合1 不计提坏账准备

组合2 账龄分析法

组合中，超过信用期限采用账龄分析法的计提比例列示如下：

| | 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% | 5% |
| 1—2年 | 20% | 20% |
| 2—3年 | 50% | 50% |
| 3—4年 | 80% | 80% |
| 4—5年 | 90% | 90% |
| 5年以上 | 100% | 100% |

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(11) 长期应收款

长期应收款系采用递延方式具有融资性质的销售商品产生的收款期限超过一年的应收款项。

本集团销售商品，并在合同或协议中明确规定销售商品需要延期收取价款的，按照应收的合同或协议价款的现值确定应收款项的公允价值。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内，按照应收款项的摊余成本和实际利率计算确定的摊销金额，冲减财务费用。

(12) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本入账，平时领用或发出的原材料和在产品以计划成本计价，并于月末根据加权平均法一次计算并结转其应负担的成本差异，从而将计划成本调整为实际成本。产成品发出时的成本按加权平均法核算。产成品和在产品成本包括原材料、直接人工及按正常生产能力下适当百分比分摊的所有间接生产费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

(13) 建造合同

对于为客户定制生产的固定造价的大型特种电机及大型水泵产品等，由于其开工与完工日期通常分属于不同的会计年度，因此本集团采用建造合同法核算其收入及成本。

本集团的固定造价合同在满足下列条件时确定建造合同结果能够可靠估计：

- 合同总收入能够可靠计量；
- 与合同相关的经济利益很可能流入本集团；
- 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 合同的完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如果单项建造合同销售的结果能够可靠地估计，则根据完工百分比法在资产负债表日确认该建造合同的收入与费用。完工进度系采用已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

如果单项建造合同的结果不能可靠地估计，则区别下列情况处理：

- 合同成本能够收回的，合同销售收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本则在其发生的当年度确认为费用；
- 合同成本不可能收回的，则在发生时立即确认为当年度费用，不确认合同销售收入。

依已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例计算之累计在建合同毛利，大于以前年度累计已确认在建合同毛利时，其超过部分确认为当年度收益；若小于，则该部分列为当年度损失。当合同预计总成本大于总收入时，则立即提列预计亏损并列为当年度费用。

合同分期结算的价款，账列已结算价款，于各建造合同结算完毕后与相关的累计已发生的成本及累计已确认的毛利冲转。在资产负债表日，累计已发生的成本及累计已确认

的毛利之和大于累计已确认的预计亏损及已结算价款之和的差额列为存货；反之，则列为其他流动负债。

(14) 长期股权投资

长期股权投资包括本公司对子公司的长期股权投资，本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资，以及本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是指本集团能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：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账面价值的份额作为投资成本；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。

对于以企业合并以外的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。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本集团持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本

集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所享有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响是指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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。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。

(15) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公及电子设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部确认的评估值作为入账价值。

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集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

| | 预计使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|---------|--------|--------|--------|
| 房屋及建筑物 | 30 年 | 5% | 3.17% |
| 机器设备 | 15 年 | 5% | 6.33% |
| 运输工具 | 8 年 | 5% | 11.88% |
| 办公及电子设备 | 8 年 | 5% | 11.88% |

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用(附注二(26)(b))。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(e) 固定资产的处置

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

(16) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(17) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(18) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权及软件等，以实际成本计量。公司制改建时国有股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

(a) 土地使用权

土地使用权按合同规定或预计的使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 专利权

专利权按预计使用年限平均摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(d) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被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，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；以及
- 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阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，该开发项目如已形成实物资产(如：固定资产和在建工程)，其相应直接成本则转为固定资产或在建工程，开发支出余额自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(e) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(19) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(20) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费和辞退福利等其他与获得职工提供的服务的相关支出。

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施、且本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期费用。

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

按照本集团实施的内退计划，本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日之间的期间支付该等员工工资和缴纳社会保险费。该项应付职工薪酬按照预计将来支付之工资及社会保险费金额按恰当之折现率计算而得。

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(22) 预计负债

因产品质量保证等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(23) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

(a) 销售商品

在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该产品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

(b) 建造合同收入

大型特种电机大型水泵等产品的销售按照完工百分比法确认收入(附注五(6))。

(c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

(24) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该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时,确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关;
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(26) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用,在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(27) 持有待售

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售:(一)本集团已经就处置该非流动资产作出决议;(二)本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;(三)该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产),以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额,确认为资产减值损失。

(28) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分:(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则合并为一个经营分部。

(29) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素,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判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险:

(i) 应收款项坏账准备

应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(ii) 存货可变现净值

存货可变现净值按日常活动中估计售价减去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金额确定。该等估计系按照现时市场条件以及以往售出类似商品的经验作出。

(iii) 固定资产、在建工程和无形资产减值

本集团于资产负债表日对固定资产、在建工程和无形资产判断是否存在可能发生减值的迹象。固定资产、在建工程和使用寿命确定的无形资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。预计未来现金流量现值时,管理层估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(iv) 固定资产和无形资产的预计可使用年限

本集团至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于对同类资产历史经验并结合预期技术更新而确定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

(v) 职工内退计划

按照本集团实施的内退计划，本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日之间的期间支付该等员工工资和缴纳社会保险费。该项预计负债按照预计将来支付之工资及社会保险费金额按恰当之折现率计算而得。在预计将来支付之工资及社会保险费金额时，本集团考虑了该等员工的现时薪资水平以及未来预计的薪资增长水平。如最终支付之金额与该等估计存在差异，该差异将对上述预计负债的金额产生影响。

(vi) 建造合同成本

本集团按建造合同核算大型特种电机、特种车辆及大型水泵产品的收入和成本。在建合同累计应确认成本乃按照预计合同总成本和完工百分比确认。在预计在建合同总成本时，本集团考虑以往类似产品的实际建造成本并结合该项特定合同估计耗用原材料及间接制造费用水平而确定。如最终实际建造成本与上述预计合同成本存在差异，将对营业利润产生影响。

(vii) 预计负债的确认

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现实义务，且履行该等现实义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，以最佳估计数进行计量。

(b) 采用会计政策的关键判断

(i) 资本化利息

可直接归属于符合资本化条件的资产购建的借款费用是指如果未发生该等资产的购建而可避免产生的借款费用。在判断一项资产是否与某项借款直接相关可能存在困难，比如筹资活动是集中进行而不能直接与资产支出挂钩。因此，在决定某项借款费用是否可直接归属于符合资本化条件的资产购建时需要作出判断。

(ii) 开发支出资本化

可资本化的开发支出是指满足附注二(18)所述资本化条件的开发阶段的支出。在判断内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产具有不确定性，因此，在决定内部研究开发项目支出是否符合资本化条件时需要作出判断。

(iii) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

三、 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种 | 税率 | 税基 |
|---------|---------------|---|
| 企业所得税 | 15%、25%及25.5% | 应纳税所得额 |
| 增值税 | 17%、19% | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) |
| 营业税 | 5% | 应纳税营业额 |
| 城市维护建设税 | 7% | 缴纳的增值税及营业税税额 |

(1) 企业所得税

除下文所述外，本公司及各子公司根据《中华人民共和国企业所得税法》（“新所得税法”）和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（“实施条例”）确定的应纳税所得额，按法定所得税税率 25% 计提（2011 年：25%）。

于 2011 年，本公司及子公司湘电风能高新技术企业资质被复审通过，在高新技术企业认定有效期内（2011 年至 2013 年）享受企业所得税率 15% 的税收优惠政策。

2012 年 1-6 月，XEMC DARWIND B. V.（“湘电达尔文”）和 XEMC VVEC B. V.（“湘电威维克”）根据荷兰企业所得税法，适用企业所得税税率 25.5%。

2012 年 1-6 月，湘电风能、湘电达尔文和湘电威维克税务亏损，无需缴纳企业所得税。

(2) 增值税

本集团销售产品依法应缴纳增值税。增值税为价外税，税率为 17%。依增值税暂行条例规定，购进半成品、原材料、固定资产、燃料、动力和运费等所缴纳的进项税额可用于抵扣销售货物时应缴纳的销项税额。

根据国家税务总局的有关批文，本公司部分特种直流电机的收入免征增值税；为生产该等产品而购进的半成品或原材料等所缴纳的进项税额不予抵扣，计入相关产品的成本。

根据《欧洲增值税法令》，荷兰对商品销售征收增值税，一般增值税税率为 19%，企业缴纳的增值税可以从其所收取的增值税中扣除。

(3) 营业税金及附加

本集团须缴纳以下营业税金及附加：

- 营业税，按当期营业税应税项目的 5% 计征。
- 城市维护建设税，按当期应缴纳增值税和营业税税额的 7% 计征。
- 教育费附加，按当期应缴纳增值税和营业税税额的 3-5% 计征。

四、 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司

| | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 法人代表 | 组织机构代码 |
|--------------------------|--------|--------|---------|--------------|---|------|------------|
| 湘潭电机进出口有限公司(“进出口公司”) | 有限责任公司 | 湖南, 湘潭 | 销售公司 | 10,000,000 元 | 机电设备及其技术软件进出口业务、国内贸易及对外修理业务 | 颜勇飞 | 18468288-5 |
| 广东湘潭电机销售有限责任公司(“广东湘机公司”) | 有限责任公司 | 广东, 广州 | 销售公司 | 1,950,000 元 | 发动机、电动机、变压器、工矿电机车、城市轨道交通(不含小轿车)等产品的销售和维修 | 颜勇飞 | 74917714-x |
| 北京湘电科技有限公司(“湘电北京”) | 有限责任公司 | 北京 | 研发公司 | 2,000,000 元 | 电机高新技术、机电一体化高新技术、驱动高新技术、风力发电成套高新技术、轮式和轨道车辆高新技术等研发及其产品开发设计和转让 | 罗百敏 | 67426755-3 |
| 湘潭牵引电器设备研究所有限公司 | 有限责任公司 | 湖南, 湘潭 | 研发公司 | 3,000,000 元 | 电机、电控、电气设备, 新能源设备、交通运输设备的技术开发、技术咨询、技术培训、技术评审、产品检测明证实验服务; 接受委托编制行业规划及技术标准。 | 罗百敏 | 55072989-1 |
| 湘电莱特电气有限公司 | 有限责任公司 | 湖南, 湘潭 | 生产及销售公司 | 50,000,000 | 电机、电控等发电设备、驱动设备及零部件的制造与销售; 电动车辆配套零部件的制造与销售; 风力发电设备及配套零部件的制造与销售; 相关技术、产品的开发与销售; 本公司自产产品的出口业务和本公司所需的机械设备、零部件、原辅材料的进口业务。 | 罗建荣 | 56768946-X |

| | 年末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 |
|--------------------------|--------------|---------------------|----------|-----------|--------|-----------|----------------------|
| 湘潭电机进出口有限公司(“进出口公司”) | 9,700,000 元 | | 97% | 97% | 是 | 369,264 | -1,227 |
| 广东湘潭电机销售有限责任公司(“广东湘机公司”) | 994,500 元 | | 51% | 51% | 是 | 969,078 | |
| 北京湘电科技有限公司(“湘电北京”) | 2,000,000 元 | | 100% | 100% | 是 | | |
| 湘潭牵引电器设备研究所有限公司(“牵引电气”) | 3,000,000 元 | | 100% | 100% | 是 | | |
| 湘电莱特电气有限公司(“莱特公司”) | 12,100,000 元 | | 55% | 55% | 是 | 8,271,331 | -102,426 |

(b) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

| | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 法人代表 | 组织机构代码 |
|----------------------------|--------|-------|-------|---------------|--|------|------------|
| 长沙水泵厂有限公司 （“长沙水泵厂”） | 有限责任公司 | 湖南，长沙 | 生产型企业 | 85,675,000 元 | 水泵、环保设备、通用机械、机电产品及配套产品的生产、销售、安装、维修；新技术、新产品的开发及技术服务 | 张力 | 27495819-5 |
| 上海湘潭电机有限责任公司 （“上海湘机公司”） | 有限责任公司 | 上海 | 销售公司 | 3,500,000 元 | 机电设备、矿产品、汽车配件批发及零售业务、机电设备租赁业务 | 颜勇飞 | 63074923-5 |
| 湖南湘电风能有限公司 （“湘电风能”） | 有限责任公司 | 湖南，湘潭 | 生产型企业 | 900,000,000 元 | 风力发电系统，风力发电机及零部件的进口、开发、制造、服务、维修保养，风电厂的建设、经营、风电系统服务，以及产品生产所需的原材料和设备的进出口 | 周建雄 | 78804056-8 |

| | 年末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 |
|----------------------------|---------------|---------------------|----------|-----------|--------|------------|----------------------|
| 长沙水泵厂有限公司 （“长沙水泵厂”） | 59,940,659 元 | | 69.96% | 69.96% | 是 | 89,078,353 | |
| 上海湘潭电机有限责任公司 （“上海湘机公司”） | 1,798,640 元 | | 51% | 51% | 是 | -741,403 | |
| 湖南湘电风能有限公司 （“湘电风能”） | 900,000,000 元 | | 100% | 100% | 是 | | |

(2) 本年度新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

(a) 本年度无新纳入合并范围的主体。

(b) 本年度无不再纳入合并范围的主体。

(3) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

| | 资产和负债项目 | | 收入、费用及 现金流量项目 |
|----------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 | |
| 湘电达尔文 湘电威维克 | 1 欧元 = 7.8710 人民币 | 1 欧元 = 8.1625 人民币 | 交易发生日的即期汇率 |

五、 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

| | 2012年6月30日 | | | 2011年12月31日 | | |
|----------|------------|--------|---------------|-------------|--------|---------------|
| | 外币金额 | 汇率 | 人民币金额 | 外币金额 | 汇率 | 人民币金额 |
| 库存现金 - | | | 503,922 | | | 418,933 |
| 人民币 | | | 503,922 | | | 418,933 |
| 银行存款 - | | | 803,903,968 | | | 1,599,151,602 |
| 人民币 | | | 797,505,767 | | | 1,413,410,317 |
| 美元 | 390,504 | 6.3249 | 2,469,897 | 25,414,346 | 6.3009 | 160,133,253 |
| 欧元 | 498,599 | 7.8710 | 3,924,473 | 3,137,278 | 8.1625 | 25,608,032 |
| 港币 | 4,699 | 0.8152 | 3,831 | | | |
| 其他货币资金 - | | | 833,894,690 | | | 948,953,399 |
| 人民币 | | | 833,894,690 | | | 945,405,781 |
| 欧元 | | | | 434,624 | 8.1625 | 3,547,618 |
| 合计 | | | 1,638,302,580 | | | 2,548,523,934 |

其他货币资金包括：

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|-------------|-------------|-------------|
| 开立银行承兑汇票保证金 | 667,122,098 | 824,851,704 |
| 银行保函保证金 | 163,392,109 | 109,582,606 |
| 履约保证金 | 516 | 1,829,519 |
| 外埠存款 | 139,093 | 148,507 |
| 信用证保证金 | 3,240,874 | 12,541,063 |
| | 833,894,690 | 948,953,399 |

除外埠存款外，其他货币资金为受限制存款。

(2) 应收票据

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|--------|-------------|-------------|
| 商业承兑汇票 | 60,000,000 | 83,534,500 |
| 银行承兑汇票 | 241,067,875 | 172,716,633 |
| | 301,067,875 | 256,251,133 |

于2012年6月30日，本集团已贴现未到期的银行承兑汇票包括本公司或所属子公司已向银行贴现的由本公司或所属子公司签发的银行承兑汇票，共计人民币375,000,000元，于合并层面列示为短期借款(2011年12月31日：790,500,000元)(附注五(17))。

于2012年6月30日,本集团应收票据余额中应收本集团关联方余额为60,000,000元(2011年12月31日:60,000,000元)(附注六(6))。

(3) 应收账款

| | 2011年12月31日 | | | 2012年6月30日 |
|---------|---------------|-----------|------|---------------|
| 应收账款 | 5,184,239,192 | 本年增加 | 本年减少 | 6,436,302,863 |
| 减: 坏账准备 | 240,414,230 | 3,777,578 | | 244,191,808 |
| | 4,943,824,962 | | | 6,192,111,055 |

(a) 应收账款账龄分析如下:

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|------|---------------|---------------|
| 一年以内 | 4,485,854,079 | 3,507,263,932 |
| 一到二年 | 1,490,349,024 | 1,307,839,838 |
| 二到三年 | 322,063,813 | 241,927,062 |
| 三到四年 | 61,754,238 | 58,081,113 |
| 四到五年 | 25,417,752 | 24,610,161 |
| 五年以上 | 50,863,957 | 44,517,086 |
| | 6,436,302,863 | 5,184,239,192 |

(b) 应收账款按类别分析如下:

| | 2012年6月30日 | | | | 2011年12月31日 | | | |
|---------------------------|---------------|-------|-------------|------|---------------|-------|-------------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备 | 323,116,995 | 5% | 17,355,850 | 5% | 347,116,995 | 7% | 17,355,850 | 5% |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 组合1 | 4,416,393,155 | 79% | | | 3,088,245,123 | 60% | | |
| 组合2 | 1,676,400,440 | 16% | 206,443,685 | 12% | 1,729,923,544 | 33% | 204,104,850 | 12% |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大 | 20,392,273 | | 20,392,273 | 100% | 18,953,530 | | 18,953,530 | 100% |
| | 6,436,302,863 | 100% | 244,191,808 | 4% | 5,184,239,192 | 100% | 240,414,230 | 5% |

(c) 于 2012 年 6 月 30 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 理由 |
|--------|-------------|------------|------|-----|
| 应收账款 1 | 164,633,785 | 8,731,689 | 5% | (i) |
| 应收账款 2 | 158,483,210 | 8,624,161 | 5% | (i) |
| | 323,116,995 | 17,355,850 | | |

(i) 于 2012 年 6 月 30 日，应收中国大唐科技工程有限公司账龄为一到三年的款项 323,116,995 元。因本集团与其已达成新的付款协议，将于 2012 年全数收回上述款项，本集团认为该应收款项难以收回的风险较小，因此按集团最低一般坏账计提比例 5% 计提坏账准备。

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

| | 2012 年 6 月 30 日 | | | | 2011 年 12 月 31 日 | | | |
|------|-----------------|------|-------------|------|------------------|------|-------------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 |
| 一年以内 | 1,376,162,728 | 82% | 68,758,897 | 5% | 1,441,912,335 | 83% | 72,095,617 | 5% |
| 一到二年 | 154,523,994 | 9% | 30,904,799 | 20% | 147,578,878 | 9% | 29,515,775 | 20% |
| 二到三年 | 63,745,985 | 4% | 32,010,148 | 50% | 62,960,463 | 4% | 31,480,231 | 50% |
| 三到四年 | 26,233,553 | 2% | 20,857,437 | 80% | 23,772,052 | 1% | 19,017,642 | 80% |
| 四到五年 | 18,217,203 | 1% | 16,395,427 | 90% | 17,042,301 | 1% | 15,338,070 | 90% |
| 五年以上 | 37,516,977 | 2% | 37,516,977 | 100% | 36,657,515 | 2% | 36,657,515 | 100% |
| | 1,676,400,440 | 100% | 206,443,685 | 12% | 1,729,923,544 | 100% | 204,104,850 | 12% |

(e) 于 2012 年 6 月 30 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 理由 |
|--------|------------|------------|------|-----|
| 应收账款 1 | 7,098,371 | 7,098,371 | 100% | (i) |
| 应收账款 2 | 6,631,571 | 6,631,571 | 100% | (i) |
| 应收账款 3 | 5,093,918 | 5,093,918 | 100% | (i) |
| 应收账款 4 | 129,670 | 129,670 | 100% | (i) |
| 应收账款 5 | 1,438,743 | 1,438,743 | 100% | (i) |
| | 20,392,273 | 20,392,273 | 100% | |

(i) 该款项为账龄均超过 3 年，经多次催收，无法收回，因此计提全额坏账准备。

(f) 应收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的应收账款：

| | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 湘电集团 | 7,800,000 | |

(g) 于 2012 年 6 月 30 日，余额前五名的应收账款分析如下：

| | 与本集团关系 | 金额 | 年限 | 占总额比例 |
|----------------|--------|---------------|------|-------|
| 湘潭湘电新能源有限公司 | 关联方 | 899,610,633 | 一年以内 | 14% |
| 中国大唐科技工程有限公司 | 第三方 | 347,343,164 | 一到三年 | 5% |
| 内蒙古恒润新能源有限责任公司 | 第三方 | 312,074,500 | 一到两年 | 5% |
| 华润电力风能（莒县）有限公司 | 第三方 | 252,432,991 | 一到两年 | 4% |
| 华润电力风能（五莲）有限公司 | 第三方 | 240,937,497 | 一到两年 | 4% |
| | | 2,052,398,785 | | 32% |

(h) 应收关联方的应收账款分析如下：

于 2012 年 6 月 30 日，本集团应收账款余额中应收本集团关联方余额为 1,002,624,562 元 (2011 年 12 月 31 日：566,831,083 元) (附注六(6))。根据历史还款记录，本集团认为该等款项的回收不存在重大风险，故未对该等款项计提坏账准备。

(4) 其他应收款

| | 2011 年 12 月 31 日 | | | 2012 年 6 月 30 日 |
|----------|------------------|--------|------|-----------------|
| 待抵扣进项税 | 67,866,219 | | | 5,411,719 |
| 投标保证金 | 35,050,851 | | | 58,241,979 |
| 融资租赁保证金 | 23,500,000 | | | 23,500,000 |
| 应收资产处置款 | 13,235,513 | | | |
| 待抵扣荷兰增值税 | 2,457,963 | | | 1,060,727 |
| 代垫员工款项 | 1,819,735 | | | 22,982,566 |
| 海关预收款 | 473,853 | | | 626,985 |
| 应收政府补助 | 900,000 | | | 900,000 |
| 其他 | 26,743,544 | | | 23,810,034 |
| | 172,047,678 | | | 136,534,010 |
| | | 本年增加 | 本年减少 | |
| 减：坏账准备 | 3,653,230 | 35,574 | | 3,688,804 |
| | 168,394,448 | | | 132,845,206 |

(a) 其他应收款账龄分析如下：

| | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 一年以内 | 130,316,398 | 157,888,205 |
| 一到二年 | 2,006,242 | 10,287,744 |
| 二到三年 | 656,218 | 583,697 |
| 三到四年 | 430,920 | 394,423 |
| 四到五年 | 1,327,173 | 1,155,938 |
| 五年以上 | 1,797,059 | 1,737,671 |
| | 136,534,010 | 172,047,678 |

(b) 其他应收款按类别分析如下：

| | 2012年6月30日 | | | | 2011年12月31日 | | | |
|-------------------|-------------|-------|-----------|------|-------------|-------|-----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 组合 1 | 132,845,206 | 97% | | | 168,394,448 | 98% | | |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备 | 3,688,804 | 3% | 3,688,804 | 100% | 3,653,230 | 2% | 3,653,230 | 100% |
| | 136,534,010 | 100% | 3,688,804 | 2% | 172,047,678 | 100% | 3,653,230 | 2% |

(c) 于 2011 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 理由 |
|---------|-----------|-----------|------|-----|
| 其他应收款 1 | 1,298,683 | 1,298,683 | 100% | (i) |
| 其他应收款 2 | 803,743 | 803,743 | 100% | (i) |
| 其他应收款 3 | 759,763 | 759,763 | 100% | (i) |
| 其他应收款 4 | 698,135 | 698,135 | 100% | (i) |
| 其他应收款 5 | 92,906 | 92,906 | 100% | (i) |
| 其他应收款 6 | 35,574 | 35,574 | 100% | (i) |
| | 3,688,804 | 3,688,804 | | |

(i) 该款项为账龄均超过 3 年，经多次催收，无法收回，因此计提全额坏账准备。

(d) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

(e) 于 2012 年 6 月 30 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

| | 与本集团关系 | 金额 | 年限 | 占总额比例 |
|--------------------------------|--------|------------|------|-------|
| 融资租赁保证金 - 交银金融租赁有限公司(“交银金融”) | 第三方 | 16,000,000 | 一到两年 | 12% |
| 融资租赁保证金 - 民生金融租赁股份有限公司(“民生金融”) | 第三方 | 7,500,000 | 一年以内 | 5% |
| 待抵扣进项税 | 第三方 | 5,411,719 | 一年以内 | 4% |
| 内蒙古恒润新能源有限责任公司 | 第三方 | 5,982,230 | 一到两年 | 4% |
| 华电招标有限公司 | 第三方 | 1,249,995 | 一到两年 | 1% |
| | | 36,143,944 | | 26% |

(f) 应收关联方的其他应收款分析如下：

于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团其他应收款余额中无应收本集团关联方款项。

(5) 预付账款

(a) 预付款项账龄分析如下：

| | 2012年6月30日 | | 2011年12月31日 | |
|------|-------------|-------|-------------|-------|
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 占总额比例 |
| 一年以内 | 443,090,221 | 79% | 144,330,205 | 72% |
| 一到二年 | 85,570,856 | 15% | 52,590,584 | 26% |
| 二到三年 | 1,720,733 | 0% | 2,246,359 | 1% |
| 三年以上 | 32,010,764 | 6% | 2,168,434 | 1% |
| | 562,392,574 | 100% | 201,335,582 | 100% |

账龄超过一年的预付账款主要系本集团部分特种直流电机产品及大型风机、水泵项目周期较长所致。

于2012年6月30日及2011年12月31日，本集团预付账款余额中无预付本集团关联方款项。

(b) 于2012年6月30日，余额前五名的预付款项分析如下：

| | 与本集团关系 | 金额 | 占总额比例 | 预付时间 | 未结算原因 |
|--------------------------|--------|-------------|-------|------|-------|
| 江西金力永磁科技有限公司 | 第三方 | 115,020,840 | 20% | 一年以内 | 合同约定 |
| 韩国 STX 重工有限公司 | 第三方 | 59,797,026 | 11% | 一年以内 | 合同约定 |
| 南阳汉冶特钢有限公司 | 第三方 | 43,966,917 | 8% | 一年以内 | 合同约定 |
| 湘潭世优电气有限公司 | 第三方 | 35,633,600 | 6% | 一年以内 | 合同约定 |
| IMO Energy GmbH & Co. KG | 第三方 | 27,474,884 | 5% | 一年以内 | 合同约定 |
| | | 281,893,267 | 50% | | |

(6) 存货

存货分类如下：

| | 2012年6月30日 | | | 2011年12月31日 | | |
|-------------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 874,305,626 | 3,582,283 | 870,723,343 | 662,106,582 | 3,582,283 | 658,524,299 |
| 在产品 | 621,781,346 | 2,811,504 | 618,969,842 | 1,087,260,647 | 3,500,348 | 1,083,760,299 |
| 产成品 | 357,662,106 | 11,101,040 | 346,561,066 | 464,703,502 | 23,597,751 | 441,105,751 |
| 已完工尚未结算款(a) | 545,096,256 | | 545,096,256 | 486,923,025 | | 486,923,025 |
| | 2,398,845,334 | 17,494,827 | 2,381,350,507 | 2,700,993,756 | 30,680,382 | 2,670,313,374 |

(a) 已完工尚未结算款

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|------------|-------------|---------------|
| 累计已发生的成本 | 952,624,854 | 984,230,013 |
| 加：累计已确认的毛利 | 516,631,512 | 509,131,512 |
| 减：已结算价款 | 924,160,110 | 1,006,438,500 |
| | 545,096,256 | 486,923,025 |

于2012年6月30日,尚未结算完毕的建造合同的合同总金额(含增值税)为1,300,740,800元(2011年12月31日:1,581,929,178元)

(b) 存货跌价准备分析如下:

| | 2011年 12月31日 | 本年计提 | 本年减少 | | 2012年 6月30日 |
|-----|-----------------|------|------|------------|----------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 3,582,283 | | | | 3,582,283 |
| 在产品 | 3,500,348 | | | 688,844 | 2,811,504 |
| 产成品 | 23,597,751 | | | 12,496,711 | 11,101,040 |
| | 30,680,382 | | | 13,185,555 | 17,494,827 |

| | 计提存货跌价准备的依据 | 本年计提/转回存货跌价准备的原因 | 本年转回金额占该项存货年末余额的比例 |
|-----|-------------|------------------|--------------------|
| 原材料 | 成本与可变现净值孰低法 | | |
| 在产品 | 成本与可变现净值孰低法 | 使用长账龄存货 | |
| 产成品 | 成本与可变现净值孰低法 | 使用长账龄存货 | 4% |

(7) 长期应收款

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|----------------|-------------|-------------|
| 应收销售商品款 | 489,988,454 | 540,680,331 |
| 减: 未实现融资收益 | 20,792,609 | 50,691,877 |
| 减: 一年内到期的非流动资产 | | |
| | 469,195,845 | 489,988,454 |

本集团将采用递延方式分期收款销售商品产生的收款期限超过一年的应收款项计入长期应收款,将应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额计入为实现融资收益,在合同或协议期间内,按照应收款项的摊余成本和实际利率计算确定的金额进行摊销。

(8) 长期股权投资

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|---------------|-------------|-------------|
| 合营企业(a) | 38,595,669 | 33,759,752 |
| 联营企业(b) | 3,970,059 | 4,171,658 |
| 其他长期股权投资(c) | 121,429,227 | 121,429,227 |
| | 163,994,955 | 159,360,637 |
| 减: 长期股权投资减值准备 | | |
| | 163,994,955 | 159,360,637 |

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

本集团的合营企业、联营企业和其他长期股权投资,在活跃市场中均无报价。

(a) 合营企业

| | 核算方法 | 投资成本 | 2011年 12月31日 | 本年增 减变动 | 按权益法调 整的净损益 | 2012年 6月30日 | 持股 比例 | 表决权 比例 | 持股比例 与表决权 比例不一 致说明 |
|------|------|------------|-----------------|------------|----------------|----------------|----------|-----------|-----------------------------|
| 湘电东洋 | 权益法 | 20,692,812 | 27,276,054 | | 4,835,917 | 32,111,971 | 50% | 50% | 无 |
| 湘电福斯 | 权益法 | 10,000,000 | 6,483,698 | | | 6,483,698 | 50% | 50% | 无 |
| | | | 33,759,752 | | 4,835,917 | 38,595,669 | | | |

(b) 联营企业

| | 核算方法 | 投资成本 | 2011年 12月31日 | 本年增 减变动 | 按权益法调 整的净 损益 | 2012年 6月30日 | 持股比 例 | 表决权 比例 | 持股比例 与表决权 比例不一 致说明 |
|-------|------|-----------|-----------------|------------|--------------------|----------------|----------|-----------|-----------------------------|
| 沈阳湘机 | 权益法 | 600,000 | 899,785 | | -167,953 | 731,832 | 20% | 20% | 无 |
| 湘电大湾店 | 权益法 | 1,800,000 | 1,092,224 | | 31,208 | 1,123,432 | 33.65% | 33.65% | 无 |
| 湘潭昆鹏 | 权益法 | 690,000 | 571,825 | | -19,532 | 552,293 | 20.06% | 20.06% | 无 |
| 西安湘电 | 权益法 | 600,000 | 479,866 | | | 479,866 | 20% | 20% | 无 |
| 海陆风能 | 权益法 | 1,230,000 | 1,127,958 | | -45,322 | 1,082,636 | 41% | 41% | 无 |
| | | | 4,171,658 | | -201,599 | 3,970,059 | | | |

(c) 其他长期股权投资

| | 核算方法 | 投资成本 | 2011年 12月31日 | 本年增 减变动 | 2012年 6月30日 | 持股比例 | 表决权 比例 | 持股比例 与表决权 比例不一 致说明 |
|---------|------|------------|-----------------|------------|----------------|------|-----------|-----------------------------|
| 江苏湘电新能源 | 成本法 | 2,000,000 | 2,000,000 | | 2,000,000 | 10% | 10% | 无 |
| 湖南稀土 | 成本法 | 10,000,000 | 10,000,000 | | 10,000,000 | 8% | 8% | 无 |
| 湘电铁姆肯 | 成本法 | 17,898,180 | 17,898,180 | | 17,898,180 | 20% | 20% | 无 |
| 湘电重装 | 成本法 | 91,531,047 | 91,531,047 | | 91,531,047 | 20% | 20% | 无 |
| | | | 121,429,227 | | 121,429,227 | | | |

(9) 对合营企业和联营企业投资

| | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 组织机构代码 | 注册资本 | 持股比例 | 表决权比例 | 2012年6月30日 | | | 2012年1-6月 | |
|-------------|------|--------|------|------------|----------------|--------|--------|-------------|-------------|------------|------------|-------------|
| | | | | | | | | 资产总额 | 负债总额 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 (亏损) |
| 合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 湘电东洋 | 生产型 | 湖南, 长沙 | 罗百敏 | 75580598-2 | 美元5,000,000元 | 50% | 50% | 161,917,904 | 107,342,526 | 54,575,378 | 56,145,887 | 9,671,836 |
| 湘电福斯 | 生产型 | 湖南, 长沙 | 张力 | 66165268-X | 人民币50,000,000元 | 50% | 50% | 18,601,581 | 4,479,163 | 14,122,418 | 16,078,745 | 983,660 |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 沈阳湘机 | 生产型 | 辽宁, 沈阳 | 刘韵 | 74273989-1 | 人民币3,000,000元 | 20% | 20% | 4,350,637 | 2,676,278 | 1,674,359 | 2,398,504 | -839,767 |
| 湘电大酒店 | 服务型 | 湖南, 湘潭 | 何学文 | 75062596-6 | 人民币5,350,000元 | 33.65% | 33.65% | 10,268,269 | 7,334,712 | 2,933,557 | 7,692,310 | 92,747 |
| 湘潭昆鹏 | 生产型 | 湖南, 湘潭 | 宫继哲 | 78085977-1 | 人民币3,440,000元 | 20.06% | 20.06% | 2,988,852 | 104,180 | 2,884,673 | 811,021 | -97,370 |
| 西安湘电 | 生产型 | 陕西, 西安 | 何峰 | 76697245-2 | 人民币3,000,000元 | 20% | 20% | 17,775,545 | 15,368,350 | 2,407,195 | | |
| 海陆风能 | 生产型 | 湖南, 湘潭 | 陆燕芬 | 56768934-7 | 人民币3,000,000元 | 41% | 41% | 2,637,909 | | 2,637,909 | | -113,309 |

(10) 固定资产

| | 2011年 12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2012年 6月30日 |
|---------|-----------------|------------|-----------|----------------|
| 原价合计 | | | | |
| 房屋、建筑物 | 863,524,534 | 22,788,828 | | 886,313,362 |
| 机器设备 | 793,925,885 | 9,746,675 | 1,414,070 | 802,258,490 |
| 办公及电子设备 | 55,325,646 | 2,506,457 | 2,558,990 | 55,273,113 |
| 运输工具 | 173,722,703 | 3,355,961 | 438,800 | 176,639,864 |
| | 1,886,498,768 | 38,397,921 | 4,411,860 | 1,920,484,829 |
| 累计折旧合计 | | | | |
| 房屋、建筑物 | 197,017,324 | 12,824,079 | | 209,841,403 |
| 机器设备 | 206,189,413 | 28,974,910 | 448,081 | 234,716,242 |
| 办公及电子设备 | 31,135,628 | 10,465,967 | 222,073 | 41,379,522 |
| 运输工具 | 65,497,507 | 2,743,330 | 392,665 | 67,848,172 |
| | 499,839,872 | 55,008,286 | 1,062,819 | 553,785,339 |
| 账面净值合计 | | | | |
| 房屋、建筑物 | 666,507,210 | | | 676,471,959 |
| 机器设备 | 587,736,472 | | | 567,542,248 |
| 办公及电子设备 | 24,190,018 | | | 13,893,591 |
| 运输工具 | 108,225,196 | | | 108,791,692 |
| | 1,386,658,896 | | | 1,366,699,490 |
| 减值准备合计 | | | | |
| 房屋、建筑物 | | | | |
| 机器设备 | 4,553,366 | | 900,886 | 3,652,480 |
| 办公及电子设备 | 75,565 | | | 75,565 |
| 运输工具 | | | | |
| | 4,628,931 | | 900,886 | 3,728,045 |
| 账面价值合计 | | | | |
| 房屋、建筑物 | 666,507,210 | | | 676,471,959 |
| 机器设备 | 583,183,106 | | | 563,889,768 |
| 办公及电子设备 | 24,114,453 | | | 13,818,026 |
| 运输工具 | 108,225,196 | | | 108,791,692 |
| | 1,382,029,965 | | | 1,362,971,445 |

2012年1-6月计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为：43,626,781元、48,768元及8,296,349元（2011年：77,464,092元、97,536元及20,251,093元）。

(a) 融资租入的固定资产

| 2011年12月31日 | 原价 | 累计折旧 | 账面价值 |
|-------------|-------------|------------|-------------|
| 机器设备 | 338,638,472 | 21,846,763 | 316,791,709 |
| 运输工具 | 2,530,801 | 76,794 | 2,454,007 |
| 办公及电子设备 | 3,813,931 | 327,540 | 3,486,391 |
| | 344,983,204 | 22,251,097 | 322,732,107 |

(11) 在建工程

| | 2012年6月30日 | | | 2011年12月31日 | | |
|-------------------|-------------|------|-------------|-------------|------|-------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 5MW 直驱式永磁海上风机项目 | 94,451,385 | | 94,451,385 | 126,889,554 | | 126,889,554 |
| 长沙水泵厂新厂房建设 | 38,890,995 | | 38,890,995 | 42,158,593 | | 42,158,593 |
| 更新改造及双加项目 | 58,904,462 | | 58,904,462 | 40,576,590 | | 40,576,590 |
| 2MW 以上 90 米叶轮风机项目 | 30,377,297 | | 30,377,297 | 30,377,297 | | 30,377,297 |
| 永磁风电二期 | 34,602,653 | | 34,602,653 | 29,707,573 | | 29,707,573 |
| 内蒙古风力发电系统及厂房宿舍 | 28,207,390 | | 28,207,390 | 27,691,331 | | 27,691,331 |
| 双馈风电 | 20,562,313 | | 20,562,313 | 22,097,424 | | 22,097,424 |
| 兆瓦级风电产业化-本部 | 5,142,690 | | 5,142,690 | 4,857,437 | | 4,857,437 |
| 湘电莱特新厂房装修建设 | 1,987,532 | | 1,987,532 | 2,375,547 | | 2,375,547 |
| | 313,126,717 | | 313,126,717 | 326,731,346 | | 326,731,346 |
| 其中：借款费用资本化金额 | 10,252,283 | | 10,252,283 | 30,963,076 | | 30,963,076 |
| | 313,126,717 | | 313,126,717 | 326,731,346 | | 326,731,346 |

(a) 重大在建工程项目变动

| 工程名称 | 预算数 | 2011年 12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2012年 6月30日 | 工程投 入占预 算的比 例 | 工程进 度 | 借款费用 资本化累 计金额 | 其中：本 年借款费 用资本化 金额 | 资金 来源 |
|-------------------|-------------|-----------------|------------|------------|----------------|------------------------|----------|---------------------|----------------------------|----------------|
| 5MW 直驱式永磁海上风机项目 | 无 | 126,889,554 | | 32438169 | 94,451,385 | 不适用 | 不适用 | | | 自有资金 |
| 长沙水泵厂新厂房建设 | 394,000,000 | 42,158,593 | 7,965,105 | 11,232,703 | 38,890,995 | 86% | 86% | 16,274,869 | | 金融借款 |
| 更新改造及双加项目 | 256,538,061 | 40,576,590 | 25,060,076 | 6,732,204 | 58,904,462 | 51% | 51% | 14,836,229 | 10,252,283 | 金融借款 |
| 2MW 以上 90 米叶轮风机项目 | 无 | 30,377,297 | | | 30,377,297 | 不适用 | 不适用 | | | 自有资金 |
| 永磁风电二期 | 328,390,000 | 29,707,573 | 19,288,011 | 14,392,931 | 34,602,653 | 65% | 65% | 10,104,261 | | A股募集资金 银行借款 |
| 内蒙古风力发电系统及厂房宿舍 | 30,000,000 | 27,691,331 | 516,059 | | 28,207,390 | 91% | 91% | | | 自有资金 |
| 双馈风电 | 45,000,000 | 22,097,424 | | 1,535,111 | 20,562,313 | 60% | 60% | | | 自有资金 |
| 兆瓦级风电产业化 | 251,000,000 | 4,857,437 | 546,429 | 261,176 | 5,142,690 | 96% | 96% | | | A股募集资金 |
| 湘电莱特新厂房装修建设 | 4,000,000 | 2,375,547 | 1,329,569 | 1,717,584 | 1,987,532 | 93% | 93% | | | 自有资金 |
| | | 326,731,346 | 54,705,249 | 68,309,878 | 313,126,717 | | | 41,215,359 | 10,252,283 | |

(12) 无形资产

| | 2011年 12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2012年 6月30日 |
|--------|-----------------|-----------|-----------|----------------|
| 原价合计 | | | | |
| 土地使用权 | 94,008,110 | 529,470 | | 99,302,810 |
| 软件 | 18,778,455 | 188,196 | | 18,966,651 |
| 专利权 | 93,260,595 | 240,741.9 | 1,125,416 | 92,375,921 |
| | 206,047,160 | 5,723,638 | 1,125,416 | 210,645,382 |
| 累计摊销合计 | | | | |
| 土地使用权 | 6,255,211 | 1,706,795 | | 7,962,006 |
| 软件 | 10,149,347 | 595,655 | | 10,745,002 |
| 专利权 | 29,399,366 | 3,472,262 | | 32,871,628 |
| | 45,803,924 | 5,774,712 | | 51,578,636 |
| 账面净值合计 | | | | |
| 土地使用权 | 87,752,899 | | | 91,340,804 |
| 软件 | 8,629,108 | | | 8,221,649 |
| 专利权 | 63,861,229 | | | 59,504,293 |
| | 160,243,236 | | | 159,066,746 |
| 减值准备合计 | | | | |
| 土地使用权 | | | | |
| 软件 | | | | |
| 专利权 | | | | |
| 账面价值合计 | | | | |
| 土地使用权 | 87,752,899 | | | 91,340,804 |
| 软件 | 8,629,108 | | | 8,221,649 |
| 专利权 | 63,861,229 | | | 59,504,293 |
| | 160,243,236 | | | 159,066,746 |

(13) 开发支出

本集团开发支出列示如下：

| | 2011年 12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | | | 2012年 6月30日 |
|-------------------|-----------------|-----------|------------|------------|--------------|----------------|
| | | | 转入 在建工程 | 转入 无形资产 | 外币报表折算 差额 | |
| 5MW 直驱式永磁海上风机项目 | 124,562,133 | 1,297,715 | | | 4,448,376 | 121,411,472 |
| 2MW 以上 90 米叶轮风机项目 | 72,198,733 | 1,983,647 | | | 2,578,368 | 71,604,012 |
| | 196,760,866 | 3,281,362 | | | 7,026,744 | 193,015,484 |

(14) 商誉

| | 2011年 12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2012年 6月30日 |
|--------|-----------------|------|------|----------------|
| 商誉 | 634,503 | | | 634,503 |
| 减：减值准备 | | | | |
| | 634,503 | | | 634,503 |

商誉系 2001 年收购上海湘机公司时，收购价高于收购日本公司享有的上海湘机公司可辨认净资产公允价值的份额而产生。于 2012 年 6 月 30 日，本集团将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试后未发生减值。资产组的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用估计增长率作出推算。本集团管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

(15) 递延所得税资产和负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

| | 2012年6月30日 | | 2011年12月31日 | |
|-----------|------------|-------------|-------------|-------------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 |
| 资产减值准备 | 34,836,472 | 219,147,955 | 36,351,828 | 229,250,324 |
| 预提费用及预计负债 | 16,451,595 | 104,309,979 | 16,451,595 | 104,309,979 |
| 开办费 | 126,387 | 842,580 | 126,387 | 842,580 |
| 税务亏损 | 7,634,828 | 47,660,284 | 7,634,828 | 47,660,284 |
| 未实现融资收益 | 7,943,894 | 50,691,877 | 7,943,894 | 50,691,877 |
| 未实现利润 | 4,069,787 | 27,131,913 | 4,069,787 | 27,131,913 |
| | 71,062,963 | 449,784,588 | 72,578,319 | 459,886,957 |

(b) 未经抵销的递延所得税负债

| | 2012年6月30日 | | 2011年12月31日 | |
|----------|------------|------------|-------------|------------|
| | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 |
| 公允价值摊余成本 | 7,303,625 | 48,690,833 | 7,303,625 | 48,690,833 |
| 金融负债摊余成本 | | | | |
| | 7,303,625 | 48,690,833 | 7,303,625 | 48,690,833 |

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|----------|-------------|-------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 50,126,449 | 50,126,449 |
| 可抵扣亏损 | 142,283,498 | 142,283,498 |
| | 192,409,947 | 192,409,947 |

(d) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额:

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|---------|------------|-------------|
| 递延所得税资产 | - | - |
| 递延所得税负债 | - | - |

抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

| | 2012年6月30日 | | 2011年12月31日 | |
|---------|------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| | 递延所得税资产 或负债净额 | 互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差额 | 递延所得税资产 或负债净额 | 互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差额 |
| 递延所得税资产 | 71,062,963 | 449,784,588 | 72,578,319 | 459,886,957 |
| 递延所得税负债 | 7,303,625 | 48,690,833 | 7,303,625 | 48,690,833 |

(16) 资产减值准备明细

| | 2011年 12月31日 | 本年 增加 | 本年减少 | | 2012年 6月30日 |
|-----------|-----------------|-----------|------|------------|----------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 应收账款坏账准备 | 240,414,230 | 3,777,578 | | | 244,191,808 |
| 其他应收款坏账准备 | 3,653,230 | 35,574 | | | 3,688,804 |
| 存货跌价准备 | 30,680,382 | | | 13,185,555 | 17,494,827 |
| 固定资产减值准备 | 4,628,931 | | | 900,886 | 3,728,045 |
| | 279,376,773 | 3,813,152 | | 14,086,441 | 269,103,484 |

(17) 短期借款

(a) 短期借款分类:

| | 币种 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|-------------|-----|---------------|---------------|
| 信用借款 | 人民币 | 2,759,300,080 | 2,038,977,970 |
| 信用借款 | 美元 | | 201,497,700 |
| 信用借款 | 欧元 | 86,581,000 | 166,624,092 |
| 保证借款(i) | 人民币 | 90,000,000 | 190,000,000 |
| 保理借款 | 人民币 | | 225,000,000 |
| 未到期票据贴现(ii) | 人民币 | 375,000,000 | 840,500,000 |
| | | 3,310,881,080 | 3,662,599,762 |

(i) 于2012年6月30日, 银行保证借款其中: 90,000,000元(2011年12月31日:

190,000,000元)系由湘电集团提供保证(附注六(5))。

(ii) 于2012年6月30日, 本集团已贴现未到期的银行承兑汇票包括本公司或所属子公司已向银行贴现的由本公司或所属子公司签发的银行承兑汇票, 共计人民币375,000,000元(2011年12月31日: 790,500,000元)(附注五(2))。

于2012年6月30日, 短期借款的加权平均年利率为6.20%(2011年12月31日: 6.17%)。

于2012年6月30日, 无逾期未偿还短期借款(2011年: 无)。

(18) 应付票据

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 1,447,626,220 | 1,344,016,285 |
| 商业承兑汇票 | 215,644,728 | 53,450,000 |
| | 1,663,270,948 | 1,397,466,285 |

于2012年6月30日,预计将于一年内到期的金额为1,663,270,948元(2011年12月31日:1,397,466,285元)。

(19) 应付账款

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|---------------|---------------|---------------|
| 应付关联方(附注六(6)) | 245,413,106 | 254,044,866 |
| 应付第三方 | 3,013,992,712 | 2,856,359,159 |
| | 3,259,405,818 | 3,110,404,025 |

(a) 应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的应付账款:

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|------|------------|-------------|
| 湘电集团 | 2,613,222 | 7,858,777 |

(b) 于2012年6月30日,账龄超过一年的应付账款为40,880,768元(2011年12月31日:40,745,868元),主要为应付工程款和工程质保金,鉴于项目工程工期及质保期较长,故尚未支付。

(20) 预收账款

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|---------------|-------------|-------------|
| 预收关联方(附注六(6)) | | 549,078 |
| 预收第三方 | 405,191,780 | 389,039,526 |
| | 405,191,780 | 389,588,604 |

(a) 于2012年6月30日,预收款项中无预收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。

(b) 于2012年6月30日,账龄超过一年的预收款项为56,275,547元(2011年12月31日:45,356,404元),主要为建造合同产品相关的预收款,鉴于项目尚未完成,该款项尚未结清。

(21) 应付职工薪酬

| | 2011年 12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2012年 6月30日 |
|-------------|-----------------|-------------|-------------|----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 24,096,921 | 199,441,865 | 207,714,386 | 15,824,400 |
| 14%职工福利费 | | 10,679,640 | 10,679,640 | |
| 社会保险 | | | | |
| 其中：医疗保险费 | 496,529 | 4,719,407 | 4,731,308 | 484,628 |
| 基本养老保险 | 11,218,524 | 45,430,029 | 45,224,731 | 11,423,822 |
| 失业保险费 | 33,678 | 4,430,291 | 4,399,261 | 64,708 |
| 住房公积金 | 311,230 | 32,995,465 | 32,990,813 | 315,882 |
| 工会经费及职工教育经费 | 6,160,881 | 6,306,567 | 2,288,390 | 10,179,058 |
| 其他 | 4,591,313 | 3,265,773 | 3,224,193 | 4,632,893 |
| | 46,909,076 | 307,269,037 | 311,252,722 | 42,925,391 |

(22) 应交税费

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|------------|-------------|-------------|
| 应交企业所得税 | 79,507,860 | 87,049,650 |
| (待抵扣)应交增值税 | 17,993,847 | -34,825,567 |
| 应交个人所得税 | 6,568,026 | 1,499,818 |
| 应交营业税 | 55,927 | 380,698 |
| 应交城市建设维护税 | 3,965,164 | 847,526 |
| 应交教育税费及附加 | 2,818,224 | 565,455 |
| 其他 | 1,574,624 | 2,025,012 |
| | 112,483,672 | 57,542,592 |

(23) 应付利息

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|-----------------|------------|-------------|
| 公司债券利息(附注五(27)) | 56,263,750 | 26,908,750 |
| 借款应付利息 | 1,265,875 | 11,614,168 |
| | 57,529,625 | 38,522,918 |

(24) 其他应付款

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|--------------------|-------------|-------------|
| 应付销售费用及销售代理费 | 42,740,365 | 45,483,793 |
| 应付其他关联方款项 (附注六(6)) | 21,872,374 | 28,115,798 |
| 投标保证金 | 5,374,679 | 6,891,133 |
| 代理商保证金 | 4,128,163 | 4,537,163 |
| 应付咨询费 | 207,000 | 3,794,876 |
| 长一改制费用 | 1,994,151 | 2,370,657 |
| 大修项目 | 7,706,946 | 1,441,427 |
| 企业改制五项提留 | 399,631 | 582,008 |
| 计提印花税 | 678,180 | 435,631 |
| 其他 | 50,605,343 | 31,961,830 |
| | 135,706,832 | 125,614,316 |

(a) 应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应付款:

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|------|------------|-------------|
| 湘电集团 | 21,064,269 | 23,731,392 |

(b) 于 2012 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的其他应付款为 13,161,415 元(2011 年 12 月 31 日: 13,720,298 元), 主要为应付企业改制五项提留、预提代理费用、长一改制费用, 因为历史改制以及与代理商结算方式存在争议等原因, 该款项尚未结清。

(25) 一年内到期的非流动负债

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|-------------|-------------|-------------|
| 一年内到期的长期借款 | 283,000,000 | 158,000,000 |
| 一年内到期的长期应付款 | 117,554,446 | 131,875,919 |
| | 400,554,446 | 289,875,919 |

(26) 长期借款

| | 币种 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|--------------|-----|---------------|-------------|
| 信用借款 | 人民币 | 373,000,000 | 317,000,000 |
| 信用借款 | 美元 | 126,498,000 | 126,018,000 |
| 信用借款 | 欧元 | 72,413,200 | 75,095,000 |
| 保证借款(i) | 人民币 | 490,000,000 | 246,000,000 |
| | | 1,061,911,200 | 764,113,000 |
| 减: 一年内到期长期借款 | 人民币 | 283,000,000 | 158,000,000 |
| | | 778,911,200 | 606,113,000 |

(i) 于 2012 年 6 月 30 日, 银行保证借款 490,000,000 元(2011 年 12 月 31 日: 246,000,000 元) 系由湘电集团提供保证, 利息每月或每季度支付一次, 本金分次偿还(附注六(5))。于 2012 年 6 月 30 日, 长期借款的加权平均年利率为 6.40%(2010 年 12 月 31 日: 5.90%)。

(a) 金额前五大的长期借款

于 2012 年 6 月 30 日, 金额前五大的长期借款分析如下:

| | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率(%) | 2012 年 6 月 30 日 |
|-------------|------------|------------|-----|-------|-----------------|
| 国家开发银行湖南省分行 | 31/12/2011 | 30/12/2013 | 美元 | 6.49% | 126,498,000 |
| 建设银行湘潭市岳塘支行 | 31/01/2012 | 13/12/2016 | 人民币 | 6.90% | 112,600,000 |
| 建设银行湘潭市岳塘支行 | 06/12/2011 | 30/08/2015 | 人民币 | 6.90% | 100,000,000 |
| 中国银行卢森堡支行 | 28/06/2011 | 26/06/2013 | 欧元 | 3.13% | 72,413,200 |
| 国家开发银行湖南省分行 | 28/04/2012 | 28/04/2015 | 人民币 | 6.90% | 60,000,000 |

(27) 应付债券

| | 2011 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2012 年 6 月 30 日 |
|------|---------------------|-----------|------|--------------------|
| 公司债券 | 939,862,708 | 1,377,500 | | 941,240,208 |

债券有关信息如下:

| | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 |
|------|-------------|-----------------|------|-------------|
| 公司债券 | 950,000,000 | 2011 年 7 月 15 日 | 5 年期 | 950,000,000 |

债券之应计利息分析如下:

| | 2011 年 12 月 31 日 | 应计利息 | | 2012 年 6 月 30 日 |
|------|---------------------|------------|--------|--------------------|
| | | 本年应付利息 | 本年已付利息 | |
| 公司债券 | 26,908,750 | 29,355,000 | | 56,263,750 |

(28) 长期应付款

| | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|------------------|
| 应付长沙市国资委款项(i) | 12,187,371 | 12,187,371 |
| 应付长沙市财政局款项(ii) | 11,887,652 | 11,887,652 |
| 应付融资租赁款(iii) | 277,466,990 | 329,789,349 |
| | 301,542,013 | 353,864,372 |
| 减: 一年内到期长期应付款 | 117,554,446 | 131,875,919 |
| | 183,987,567 | 221,988,453 |

(i) 根据长府阅(2003)120号及长沙市人民政府《关于长沙水泵厂有限公司产权交割的再请示》的批复, 长沙市人民政府同意豁免长沙水泵厂部分土地出让价款, 剩余的土地出让价款为 40,501,800 元, 其中: 17,644,600 元作为长沙市国有资产监督管理委员会(“长沙市国资委”)对本集团的出资, 本集团须在 5 年内变更工商登记并出具出资证明书, 如到期未办理出资证明, 公司需于期末偿还; 22,857,200 元作为长沙市财政局对本集团的借款(“财政局借款”), 本集团需在 5 年内归还。于 2006 年度, 长沙市国资委

意将向本集团筹借的 703,470 元退休教师待遇经费抵扣该投资款；于 2007 年度，根据长企改[2007]4 号《关于同意湖南湘电长泵长一制泵有限公司理顺劳动关系方案的批复》，有关长一制泵部分职工五项提留费用及离退休人员医疗费等费用合计 5,713,100 元予以抵减该等应付款。该款项已于 2009 年到期。于 2011 年 12 月 31 日，长沙水泵厂尚未办理股权登记手续，根据协议，长沙水泵厂选择偿还该款项，应付长沙市国资委款项 12,187,371 元(其中包括每年按照投资总额的 1.5%计提的累计投资回报 959,341 元)账列一年内到期的非流动负债(附注五(25))。

(ii) 于 2005 年度，根据长府阅[2005]93 号及长沙市财政局《关于长沙水泵厂有限公司借款补充协议》，长沙市财政局同意豁免部分上述财政局借款，计 3,969,548 元。于 2011 年 12 月 31 日，长沙水泵厂已累计偿还 7,000,000 元财政局借款，余款 11,887,652 元将在一年内偿还，账列一年内到期非流动负债(附注五(25))。

(iii) 应付融资租赁款明细

| | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 应付交银金融 | 164,676,325 | 182,428,235 |
| 应付民生金融 | 112,790,665 | 147,361,114 |
| | 277,466,990 | 329,789,349 |

应付融资租赁款为本集团融资租入固定资产的最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额(附注七(3))。

(29) 专项应付款

| | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|------------------|
| 国家装备相关的关税退税(i) | 69,155,796 | 69,155,796 |
| 环保治理拨款(ii) | 12,500,000 | 12,500,000 |
| | 81,655,796 | 81,655,796 |

(i) 该款项系湘电风能收到国家装备相关风力发电关键零部件进口组件的进口关税退税款，由财政部直接通过国家金库退回。根据财关税[2007]11 号文，该款项将在全部收到后半年内转为国家资本金。湘电风能目前仅收到部分资本金，本集团将该等款项账列专项应付款。

(ii) 该款项系中国节能总公司投入长沙水泵厂用于环保污水处理成套设备建设工程项目的款项，工程完工验收后，该等款项将转作中国节能总公司对长沙水泵厂的出资。于 2012 年 6 月 30 日，该工程尚未验收，本集团将该等拨款账列专项应付款。

(30) 预计负债

| | 2011年 12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2012年 6月30日 |
|--------|-----------------|------------|-----------|----------------|
| 产品质量保证 | 85,428,648 | 15,883,278 | 3,284,117 | 98,027,809 |

(31) 其他非流动负债

其他非流动负债变动情况列示如下：

| | 2011年 12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2012年 6月30日 |
|-----------------------|-----------------|------|-----------|----------------|
| 大型项目专项拨款(a) | 2,790,000 | | | 2,790,000 |
| 新型工业化专项引导项目补助资金(b) | 900,000 | | | 900,000 |
| 技术改造拨款(c) | 41,080,964 | | 1,541,718 | 39,539,246 |
| 5MW直驱式永磁海上风机项目补助资金(d) | 24,825,499 | | 462,647 | 24,362,852 |
| 融资租赁递延收益 | 4,574,008 | | 1,202,860 | 3,371,148 |
| | 74,170,471 | | 3,207,225 | 70,963,246 |

(a) 该等款项主要系由国家发展和改革委员会根据《国家发展改革委关于下达2005年东北等老工业基地调整改造和重点行业结构调整专项(第一批)国家预算内专项资金(国债)投资计划的通知》(发改投资[2005]28号)拨入本集团的用于大型水泵设备项目的款项。

(b) 根据湖南省财政厅和湖南省经济委员会发布的湘财企指[2007]122号文件，本集团可获得有关机装基地建设的新型工业化专项引导项目补助资金5,000,000元。于2008年度，本集团收到并确认该项政府补助4,100,000元，剩余未收到及未使用的900,000元账列其他非流动负债。

(c) 该等款项主要系国家教育部、湖南省科技厅、湘潭市财政局等拨入本集团的专项用于技术改造及科研项目的款项。除转拨其他第三方研发单位，该等款项在本集团发生相关科研关费用时计入当期损益。

(d) 该等款项主要系荷兰政府拨入湘电达尔文公司的专项用于5MW直驱式永磁海上风机项目的款项。该等款项在5MW直驱式永磁海上风机项目研发成功后按其受益期摊销计入当期损益。

(32) 股本

| | 2011年 12月31日 | 股本变动 | 2012年 6月30日 |
|--------------------|-----------------|------|----------------|
| 无限售条件股份— 人民币普通股 | 608,484,542 | | 608,484,542 |

| | 2010年 12月31日 | 资本金转增股本 | 2011年 12月31日 |
|--------------------|-----------------|-------------|-----------------|
| 无限售条件股份— 人民币普通股 | 304,242,271 | 304,242,271 | 608,484,542 |

(33) 资本公积

| | 2011年 12月31日 | 本年增 加 | 本年减 少 | 2012年 6月30日 |
|-------------------|-----------------|----------|----------|----------------|
| 股本溢价 | | | | |
| 投资者投入的资本 | 1,202,057,819 | | | 1,202,057,819 |
| 收购子公司少数股东权益(a) | -222,696,837 | | | -222,696,837 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 原制度资本公积转入 | 2,357,358 | | | 2,357,358 |
| 非同一控制下企业合并 | 25,160,216 | | | 25,160,216 |
| 权益法核算的被投资单位其他权益变动 | 7,450,313 | | | 7,450,313 |
| 搬迁补偿(b) | 15,565,860 | | | 15,565,860 |
| 政府捐赠 | 1,000,988 | | | 1,000,988 |
| 其他资本公积 | 4,303,539 | | | 4,303,539 |
| | 1,035,199,256 | | | 1,035,199,256 |

| | 2010年 12月31日 | 本年 增加 | 本年减少 | 2011年 12月31日 |
|-------------------|-----------------|----------|-------------|-----------------|
| 股本溢价 | | | | |
| 投资者投入的资本 | 1,506,300,090 | | 304,242,271 | 1,202,057,819 |
| 收购子公司少数股东权益 | | | 222,696,837 | -222,696,837 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 原制度资本公积转入 | 2,357,358 | | | 2,357,358 |
| 非同一控制下企业合并 | 25,160,216 | | | 25,160,216 |
| 权益法核算的被投资单位其他权益变动 | 7,450,313 | | | 7,450,313 |
| 搬迁补偿 | 15,565,860 | | | 15,565,860 |
| 政府捐赠 | 1,000,988 | | | 1,000,988 |
| 其他资本公积 | 4,303,539 | | | 4,303,539 |
| | 1,562,138,364 | | 526,939,108 | 1,035,199,256 |

(34) 盈余公积

| | 2011年 12月31日 | 本年提取 | 本年减少 | 2012年 6月30日 |
|---------|-----------------|-----------|------|----------------|
| 法定盈余公积金 | 90,991,915 | | | 90,991,915 |
| 任意盈余公积金 | 43,760,678 | 9,971,730 | | 53,732,408 |
| | 134,752,593 | 9,971,730 | | 144,724,323 |

| | 2010年 12月31日 | 本年提取 | 本年减少 | 2011年 12月31日 |
|---------|-----------------|------------|------|-----------------|
| 法定盈余公积金 | 71,048,463 | 19,943,452 | | 90,991,915 |
| 任意盈余公积金 | 34,194,881 | 9,565,797 | | 43,760,678 |
| | 105,243,344 | 29,509,249 | | 134,752,593 |

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。根据2012年4月18日股东大会决议，本公司按2011年度净利润的5%提取任意盈余公积金9,971,730元（2011年：9,565,797元）。

(35) 未分配利润

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|------------------|-------------|-------------|
| 年初未分配利润 | 566,164,683 | 456,663,381 |
| 加：本年归属于本公司股东的净利润 | 4,716,677 | 139,010,551 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 19,943,452 |
| 应付普通股股利 | 60,848,454 | |
| 提取任意盈余公积 | 9,971,730 | 9,565,797 |
| 年末未分配利润 | 500,061,176 | 566,164,683 |

于2012年6月30日，未分配利润中包含归属于本公司的子公司盈余公积余额23,840,370元（2011年12月31日：23,840,370元）。

(36) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益：

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|------------|-------------|-------------|
| 长沙水泵厂及其子公司 | 93,712,691 | 96,264,220 |
| 湘电风能及其子公司 | 19,491,515 | 20,256,085 |
| 湘电莱特 | 8,271,331 | 8,373,755 |
| 广东湘机公司 | 969,078 | 943,587 |
| 进出口公司 | 369,264 | 370,490 |
| 上海湘机公司 | -741,403 | -1,184,395 |
| | 122,072,476 | 125,023,742 |

(37) 营业收入和营业成本

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 3,126,160,609 | 3,505,251,016 |
| 其他业务收入 | 15,343,803 | 22,084,978 |
| | 3,141,504,412 | 3,527,335,994 |

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务成本 | 2,598,674,705 | 2,941,404,307 |
| 其他业务成本 | 6,492,877 | 16,242,986 |
| | 2,605,167,582 | 2,957,647,293 |

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按产品分析如下：

| 产品类别 | 2012年1-6月 | | 2011年1-6月 | |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 风力发电系统(i) | 1,781,537,680 | 1,653,315,243 | 2,088,550,674 | 1,920,917,142 |
| 其他交流电机(ii) | 579,684,943 | 383,445,878 | 604,347,467 | 404,612,111 |
| 直流电机 | 77,649,675 | 69,715,341 | 274,695,758 | 191,745,130 |
| 城轨车辆 | 97,093,927 | 83,393,911 | 63,473,641 | 54,820,453 |
| 水泵及配套产品 | 323,312,707 | 239,622,553 | 356,059,821 | 276,349,441 |
| 备品备件及其他 | 266,881,677 | 169,181,779 | 118,123,655 | 92,960,030 |
| | 3,126,160,609 | 2,598,674,705 | 3,505,251,016 | 2,941,404,307 |

(i) 风力发电系统包括风力发电整机、双馈式风力发电机、直驱式风力发电机及零部件。

(ii) 其他交流电机为除双馈式风力发电机和直驱式风力发电机以外的交流电机。

按地区分析如下：

| | 2012年1-6月 | | 2011年1-6月 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 华北地区 | 548,363,484 | 456,673,736 | 464,928,819 | 390,138,120 |
| 华东地区 | 446,049,880 | 370,891,328 | 1,572,654,898 | 1,320,489,208 |
| 华中地区 | 841,575,428 | 698,550,348 | 354,165,359 | 296,722,000 |
| 华南地区 | 136,895,584 | 114,085,035 | 641,562,640 | 538,279,102 |
| 西南地区 | 340,785,643 | 283,617,087 | 107,278,709 | 89,896,182 |
| 东北地区 | 102,973,741 | 85,242,928 | 235,480,934 | 197,445,023 |
| 西北地区 | 698,474,675 | 580,448,447 | 124,099,832 | 104,169,156 |
| 国外 | 11,042,174 | 9,165,796 | 5,079,825 | 4,265,516 |
| | 3,126,160,609 | 2,598,674,705 | 3,505,251,016 | 2,941,404,307 |

(b) 其他业务收入和其他业务成本

| | 2012年1-6月 | | 2011年1-6月 | |
|------|------------|-----------|------------|------------|
| | 其他业务收入 | 其他业务成本 | 其他业务收入 | 其他业务成本 |
| 销售材料 | 12,103,243 | 5,250,305 | 12,909,131 | 14,148,767 |
| 其他 | 3,240,560 | 1,242,572 | 9,175,847 | 2,094,219 |
| | 15,343,803 | 6,492,877 | 22,084,978 | 16,242,986 |

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额为 1,069,980,147 元(2011年1-6月: 1,463,998,439 元), 占本集团全部营业收入的比例为 34% (2010年: 42%), 具体情况如下:

| | 营业收入 | 占本公司全部营业收入的比例 (%) |
|-----------------|---------------|-------------------|
| 湘电新能源有限公司 | 409,435,755 | 13% |
| 内蒙古恒润新能源有限责任公司 | 168,376,069 | 5% |
| 中广核甘肃民勤风力发电有限公司 | 167,384,615 | 5% |
| 大唐武威新能源有限公司 | 164,529,915 | 5% |
| 甘肃华电环县风力发电有限公司 | 160,253,794 | 5% |
| | 1,069,980,148 | 33% |

(38) 营业税金及附加

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|---------|------------|------------|
| 营业税 | 176,121 | 429,360 |
| 城市维护建设税 | 6,717,248 | 11,144,963 |
| 教育费附加 | 4,825,801 | 7,940,405 |
| | 11,719,170 | 19,514,728 |

(39) 销售费用

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|-------|-------------|-------------|
| 工资及福利 | 9,308,868 | 10,862,508 |
| 运输费 | 29,823,356 | 22,779,390 |
| 仓储保管费 | 1,424,662 | 1,478,000 |
| 差旅费 | 19,412,721 | 21,242,415 |
| 包装费 | 15,841,347 | 16,162,948 |
| 咨询费 | 16,489,442 | 12,627,835 |
| 业务招待费 | 11,733,986 | 8,771,519 |
| 会务费 | 5,276,406 | 5,313,709 |
| 办公费 | 3,994,605 | 4,736,383 |
| 销售代理费 | 2,076,513 | 1,992,069 |
| 投标专项费 | 1,214,057 | 736,710 |
| 宣传费 | 964,314 | 2,511,419 |
| 其他 | 26,119,459 | 43,599,292 |
| | 143,679,736 | 152,814,197 |

(40) 管理费用

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|-----------|-------------|-------------|
| 工资及福利 | 74,937,286 | 62,475,540 |
| 技术开发费 | 36,095,348 | 11,833,706 |
| 上交湘电集团服务费 | 17,359,800 | 17,359,800 |
| 折旧及摊销 | 14,015,208 | 14,347,478 |
| 税金 | 6,405,895 | 6,250,219 |
| 差旅及出国经费 | 3,774,748 | 4,909,221 |
| 业务招待费 | 3,713,652 | 5,962,377 |
| 办公费 | 2,685,852 | 2,728,161 |
| 修理费及物料消耗 | 2,816,074 | 2,623,993 |
| 保险费 | 2,666,333 | 2,812,410 |
| 水电费 | 2,533,071 | 2,710,595 |
| 运输费 | 3,188,216 | 3,339,352 |
| 宣传费 | 2,405,041 | 4,426,252 |
| 会务费 | 1,604,141 | 2,621,748 |
| 审计费 | 289,072 | 887,150 |
| 咨询费 | 174,251 | 2,931,053 |
| 其他 | 31,568,984 | 25,917,665 |
| 合计 | 206,232,972 | 174,136,720 |

(41) 财务费用

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|----------|-------------|------------|
| 利息支出 | 178,624,738 | 84,708,274 |
| 减：利息收入 | 8,419,736 | 8,533,717 |
| 汇兑损失（收益） | 264,680 | 3,020,213 |
| 其他 | 9,938,829 | 10,540,278 |
| | 180,408,511 | 89,735,048 |

(42) 资产减值损失

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|----------|--------------|-----------|
| 坏账损失 | 3,777,578 | 4,630,312 |
| 存货跌价损失 | 35,572 | 310,247 |
| 固定资产减值损失 | (12,325,790) | 1,097,855 |
| | (8,512,640) | 6,038,414 |

(43) 投资收益

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|-----------------------|-----------|-----------|
| 按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额 | 4,634,318 | 1,470,537 |

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

按权益法核算的长期股权投资的投资收益主要包括：

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 | 比上年同期变动原因 |
|------|-----------|-----------|-----------------------|
| 湘电东洋 | 4,835,917 | 1,291,450 | 净利润增加 |
| 湘电重装 | | 252,488 | 2011年3月起作为联营企业,按成本法核算 |
| | 4,835,917 | 1,543,938 | |

(44) 营业外收入

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|----------|------------|------------|
| 处置固定资产收入 | 1,023,660 | 8,340,402 |
| 政府补助 | 12,210,318 | 2,740,768 |
| 其他 | 1,297,340 | 81,865 |
| | 14,531,318 | 11,163,035 |

上述营业外收入全部计入非经常性损益。

(a) 政府补助明细

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|------------|------------|-----------|
| 低风速直驱式风力发电 | 2,848,445 | |
| 低风速直驱永磁发电机 | 328,584 | |
| 海上风力发电设备技术 | 3,491,489 | |
| 其他补助 | 5,541,800 | 2,740,768 |
| | 12,210,318 | 2,740,768 |

(45) 营业外支出

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|-----------|-----------|-----------|
| 清理固定资产净损失 | 323,571 | 639,969 |
| 滞纳金及罚金 | 76,888 | 1,208 |
| 其他 | 5,476 | 18,505 |
| | 405,935 | 659,682 |

上述营业外支出全部计入非经常性损益。

(46) 所得税费用

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|----------|------------|------------|
| 当期应纳税所得税 | 18,288,015 | 20,728,914 |
| 减：递延所得税 | -1,515,356 | |
| | 19,803,371 | 20,728,914 |

(47) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算。

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|--------------------------|-------------|-------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 4,716,677 | 113,882,437 |
| 原列报本公司发行在外普通股加权平均数 | 608,484,542 | 304,242,271 |
| 原列报基本每股收益 | | |
| 配股及转增股本后本公司发行在外普通股加权平均股数 | 608,484,542 | 608,484,542 |
| 配股及转增股本后基本每股收益 | 0.01 | 0.19 |

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于2012年6月30日，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2011年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(48) 其他综合收益

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|-----------------------------|-----------|-----------|
| 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额 | | |
| 外币财务报表折算差额 | 4,247,664 | 9,505,680 |
| 小计 | 4,247,664 | 9,505,680 |

(49) 现金流量表项目注释

收到的其他与经营活动有关的现金

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|-------------|-------------|-------------|
| 投标保证金、保函保证金 | 33,598,952 | 85,381,671 |
| 报销补尾款 | 33,271,709 | 29,933,693 |
| 中标服务费 | 143,002 | 4,137,485 |
| 质量罚款 | | 9,799 |
| 专项研究费 | 11,836,360 | 11,862,467 |
| 保险赔款 | 119,410 | 266,472 |
| 其他 | 270,034,683 | 27,018,939 |
| | 349,004,116 | 158,610,526 |

(a) 支付的其他与经营活动有关的现金

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|-----------------|-------------|-------------|
| 投标保证金、保函保证金及项目费 | 57,795,490 | 65,317,657 |
| 差费及各项费用 | 164,613,395 | 199,700,299 |
| 保险费 | 2,207,061 | 2,217,660 |
| 驻外费用 | 14,360,557 | 14,196,698 |
| 其他 | 298,010,303 | 24,794,200 |
| | 536,986,806 | 306,226,514 |

(b) 收到的其他与投资活动有关的现金

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|------|-----------|-----------|
| 利息收入 | 7,785,548 | 6,542,932 |

(c) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|--------------------|-----------|-------------|
| 售后回租形成融资租赁固定资产出售收入 | | 179,400,000 |

(d) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|--------------|------------|-----------|
| 支付融资租入固定资产租金 | 55,898,508 | |
| 其他 | | 132,136 |
| | 55,898,508 | 132,136 |

(50) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 净利润 | 1,765,411 | 118,694,570 |
| 加：资产减值准备 | (8,512,640) | 6,038,414 |
| 固定资产折旧 | 57,749,811 | 78,440,301 |
| 无形资产摊销 | 5,774,711 | 6,132,382 |
| 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) | (700,089) | (7,700,434) |
| 财务费用 | 180,408,511 | 89,735,048 |
| 投资损失 | (4,634,318) | (1,470,537) |
| 递延所得税资产减少(增加) | 1,515,356 | (131,054) |
| 递延所得税负债增加(减少) | | |
| 存货的减少(增加) | 288,962,867 | (325,043,140) |
| 经营性应收项目的减少(增加) | (1,617,812,660) | (2,541,430,633) |
| 经营性应付项目的增加(减少) | (172,486,356) | 1,534,776,058 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | (1,267,969,396) | (1,041,959,025) |

(b) 现金净变动情况

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 现金及现金等价物的期末余额 | 804,546,983 | 1,399,607,422 |
| 减：现金及现金等价物的期初余额 | 1,599,719,042 | 1,462,726,432 |
| 现金及现金等价物净增加额 | (795,172,059) | (63,119,010) |

(c) 现金及现金等价物

| | 2012年6月30日 | 2011年6月30日 |
|---------------|---------------|---------------|
| 货币资金(附注五(1)) | 1,638,302,580 | 2,092,504,684 |
| 减：受到限制的其他货币资金 | 833,755,597 | 692,897,262 |
| 现金期末余额 | 804,546,983 | 1,399,607,422 |

六、 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

| | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 组织机构代码 | 业务性质 |
|----------------------|-------|------|------|------------|---------------------------------------|
| 湘电集团有限公司 (“控股公司”) | 生产型企业 | 湖南湘潭 | 周建雄 | 18468676-3 | 国有资产投资、经营、管理；电气机械及器材，电子设备，专用设备，通用设备等。 |

本公司的最终控制方为湘电集团。

(b) 母公司注册资本及其变化

| | 2011年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2012年6月30日 |
|------|-------------|------|------|-------------|
| 控股公司 | 820,000,000 | | | 820,000,000 |

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

| | 2011年12月31日 | | 2012年6月30日 | |
|------|-------------|--------|------------|--------|
| | 持股比例 | 表决权比例 | 持股比例 | 表决权比例 |
| 控股公司 | 34.57% | 34.57% | 34.57% | 34.57% |

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

(3) 合营企业和联营企业情况

合营企业和联营企业的基本情况及相关信息见附注五(9)。

(4) 其他关联方情况

| | 与本集团的关系 |
|---------------------------|--------------|
| 湘电集团有限公司机电修造分公司(“机电修造”) | 控股公司之分公司 |
| 湘电集团有限公司电镀热处理分公司(“电镀热处理”) | 控股公司之分公司 |
| 湘潭电机力源铸造有限公司(“力源铸造”) | 控股公司之子公司 |
| 湘潭电机力源设备有限公司(“力源设备”) | 控股公司之子公司 |
| 湘潭电机力源模具有限公司(“力源模具”) | 控股公司之子公司 |
| 湘潭电机力源物资贸易有限公司(“力源物资贸易”) | 控股公司之子公司 |
| 湘电集团湖南物流有限公司(“湖南物流”) | 控股公司之子公司 |
| 湘电集团有限公司微特电机分公司(“微特电机”) | 控股公司之分公司 |
| 湘电集团有限公司动能事业部(“动能事业部”) | 控股公司之分公司 |
| 湘潭九州实业有限公司(“九州实业”) | 控股公司之子公司 |
| 湖南湘电房地产开发有限公司(“湘电房地产”) | 控股公司之子公司 |
| 湘电集团有限公司电线电缆分公司(“电线电缆”) | 控股公司之分公司 |
| 湘潭电机特变电工有限公司(“特变电工”) | 控股公司之子公司 |
| 湘潭能博金火焰气体有限公司(“火焰气体”) | 控股公司之子公司 |
| 湖南五菱机械股份有限公司(“五菱机械”) | 控股公司之子公司 |
| 深圳市湘机机电有限公司(“深圳湘机”) | 控股公司之子公司 |
| 湖南湘电电气工程有限公司(“湘电电气”) | 控股公司之子公司 |
| 湘潭电机培训中心校办工厂(“校办工厂”) | 控股公司之子公司 |
| 湘电利德装备有限公司(“湘电利德”) | 控股公司之子公司 |
| 广东湘机机电维修公司(“广东维修”) | 控股公司之子公司 |
| 湘潭市湘电大酒店有限公司(“湘电大酒店”) | 控股公司之子公司 |
| 湘潭湘电新能源有限公司(“湘电新能源”) | 控股公司之子公司 |
| 湖南新新线缆有限公司(“新新线缆”) | 控股公司之子公司 |
| 湘电电气职业技术学院(“技术学院”) | 控股公司之下属非盈利单位 |

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

| 关联方 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2011年1-6月 | | 2012年1-6月 | |
|--------|--------|--------|---------------|-------------|------------|-------------|------------|
| | | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 | 金额 | 占同类交易金额的比例 |
| 电线电缆 | 采购商品 | 电磁线 | 市场价格 | 32,655,993 | 1.10% | 47,753,427 | 1.83% |
| 力源物资贸易 | 采购商品 | 劳保用品 | 市场价格 | 27,864,794 | 0.94% | 21,779,427 | 0.84% |
| 力源模具 | 采购商品 | 模具 | 市场价格 | 22,050,869 | 0.75% | 10,632,138 | 0.41% |
| 湘电东洋 | 采购商品 | 委托加工 | 市场价格 | 25,071,463 | 0.85% | | |
| 湘电重装 | 采购商品 | 委托加工 | 市场价格 | | | 3,641,365 | 0.14% |
| 特变电工 | 采购商品 | 变压器 | 市场价格 | 6,352,253 | 0.21% | 3,568,994 | 0.14% |
| 火焰气体 | 采购商品 | 动能费 | 市场价格 | 4,892,807 | 0.17% | | |
| 微特电机 | 采购商品 | 小型电机 | 市场价格 | 12,578,587 | 0.43% | 8,899,990 | 0.34% |
| 深圳湘机 | 采购商品 | 配件 | 市场价格 | 1,280,983 | 0.04% | | |
| 湘潭昆鹏 | 采购商品 | 锻件 | 市场价格 | 93,395 | | | |
| 校办工厂 | 采购商品 | 采购材料 | 市场价格 | 2,299,613 | 0.08% | 1,676,487 | 0.06% |
| 广东维修 | 采购商品 | 采购原料 | 市场价格 | 39,000 | | | |
| 新新线缆 | 采购商品 | 电磁线 | 市场价格 | 31,660,560 | 1.07% | 1,581,161 | 0.06% |
| 其他 | 采购商品 | 采购材料 | 市场价格 | 254,800 | 0.01% | 827,350 | 0.03% |
| | | | | 167,095,117 | 5.65% | 100,360,339 | 3.85% |

| 关联方 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2011年1-6月 | | 2012年1-6月 | |
|--------|--------|---------|---------------|------------|------------|-------------|------------|
| | | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 | 金额 | 占同类交易金额的比例 |
| 湘电重装 | 销售商品 | 销售材料 | 市场价格 | 65,754,509 | 1.86% | 26,383,223 | 0.84% |
| 湘电集团 | 销售商品 | 销售电机 | 市场价格 | | | 47,692,308 | 1.52% |
| 湘电新能源 | 销售商品 | 销售材料 | 市场价格 | | | 409,435,755 | 13.03% |
| 力源物资贸易 | 销售商品 | 余废料 | 市场价格 | 6,869,502 | 0.19% | 4,955,933 | 0.16% |
| 湘电电气 | 销售商品 | 销售电机 | 市场价格 | | | | |
| 湘电东洋 | 销售商品 | 销售电机 | 市场价格 | 5,906,919 | 0.17% | 31,301,462 | 1.00% |
| 力源设备 | 销售商品 | 冷焊件、钢管等 | 市场价格 | 794,089 | 0.02% | 73,289 | |
| 微特电机 | 销售商品 | 冷焊件、锻件 | 市场价格 | 3,668,947 | 0.10% | 1,071,902 | 0.03% |
| 特变电工 | 销售商品 | 销售电机 | 市场价格 | 385 | | 37,639 | |
| 动能事业部 | 销售商品 | 销售电机 | 市场价格 | 13,214 | | 14,259 | |
| 深圳湘机 | 销售商品 | 销售电机 | 市场价格 | 22,820 | | | |
| 力源模具 | 销售商品 | 普板、材料等 | 市场价格 | 90,393 | | 326,458 | 0.01% |
| 力源铸造 | 销售商品 | 电解铜 | 市场价格 | | | | |
| 福斯湘电 | 销售商品 | 销售水泵 | 市场价格 | 8,816,901 | 0.25% | 12,539,294 | 0.40% |
| 沈阳湘机 | 销售商品 | 销售电机 | 市场价格 | | | 2,436,500 | 0.08% |
| 湘电利德 | 销售商品 | 销售材料 | 市场价格 | | | 3,384,615 | 0.11% |
| 其他 | 销售商品 | 销售材料 | 市场价格 | 15,963 | | | |
| | | | | 91,953,642 | 2.59% | 539,652,637 | 17.18% |

| 关联方 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2011年1-6月 | | 2012年1-6月 | |
|--------|--------|-----------|---------------|------------|------------|-------------|------------|
| | | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 | 金额 | 占同类交易金额的比例 |
| 动能事业部 | 接受劳务 | 水电汽 | 市场价格 | 24,792,552 | 0.84% | 25,694,974 | 0.99% |
| 湖南物流 | 接受劳务 | 汽运、包装费 | 市场价格 | 41,413,700 | 1.40% | 60,593,150 | 2.33% |
| 电镀热处理 | 接受劳务 | 淬火、酸洗、镀锌等 | 市场价格 | 4,698,684 | 0.16% | 3,475,234 | 0.13% |
| 力源模具 | 接受劳务 | 模具加工、修理等 | 市场价格 | 851,498 | 0.03% | 409,455 | 0.02% |
| 九州实业 | 接受劳务 | 委托加工 | 市场价格 | 1,014,109 | 0.03% | 409,916 | 0.02% |
| 湘电重装 | 接受劳务 | 委托加工 | 市场价格 | 165,926 | 0.01% | | |
| 力源设备 | 接受劳务 | 设备安装、修理等 | 市场价格 | 218,652 | 0.01% | 52,051 | |
| 力源医院 | 接受劳务 | 医疗服务 | 市场价格 | 2,041,080 | 0.07% | | |
| 力源物资贸易 | 接受劳务 | 劳保用品 | 市场价格 | 497,210 | 0.02% | 2,939,669 | 0.11% |
| 五菱机械 | 接受劳务 | 委托加工 | 市场价格 | 1,725,940 | 0.06% | 2,212,943 | 0.08% |
| 机电修造 | 接受劳务 | 委托加工 | 市场价格 | 241,667 | 0.01% | | |
| 技术学院 | 接受劳务 | 接受培训 | 市场价格 | 1,000,000 | 0.03% | 79,590 | |
| 湘电利德 | 接受劳务 | 委托加工 | 市场价格 | 5,761,187 | 0.19% | 5,142,277 | 0.20% |
| 湘电大酒店 | 接受劳务 | 餐饮服务 | 市场价格 | 619,037 | 0.02% | 1,097,713 | 0.04% |
| 沈阳湘机 | 接受劳务 | 代理 | 市场价格 | | | 795,145 | 0.03% |
| 其他 | 接受劳务 | 委托加工 | 市场价格 | 80,493 | | 131,270 | 0.01% |
| | | | | 85,121,735 | 2.88% | 103,033,387 | 3.95% |

(b) 接受担保

| 担保方 | 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 |
|------|--------------|-------------|------------|------------|------------|
| 湘电集团 | 湘潭电机股份有限公司 | 20,000,000 | 2011.01.26 | 2014.05.10 | 否 |
| 湘电集团 | 湘潭电机股份有限公司 | 20,000,000 | 2011.01.26 | 2014.11.30 | 否 |
| 湘电集团 | 湘潭电机股份有限公司 | 20,000,000 | 2010.08.31 | 2015.04.30 | 否 |
| 湘电集团 | 湘潭电机股份有限公司 | 30,000,000 | 2010.08.31 | 2015.08.30 | 否 |
| 湘电集团 | 湘潭电机股份有限公司 | 100,000,000 | 2011.12.06 | 2015.08.30 | 否 |
| 湘电集团 | 湘潭电机股份有限公司 | 56,000,000 | 2011.12.14 | 2016.12.13 | 否 |
| 湘电集团 | 湘潭电机股份有限公司 | 50,000,000 | 2012.01.04 | 2016.12.13 | 否 |
| 湘电集团 | 湘潭电机股份有限公司 | 26,000,000 | 2012.01.04 | 2016.12.13 | 否 |
| 湘电集团 | 湘潭电机股份有限公司 | 5,400,000 | 2012.01.04 | 2016.12.13 | 否 |
| 湘电集团 | 湘潭电机股份有限公司 | 50,000,000 | 2012.01.20 | 2016.12.13 | 否 |
| 湘电集团 | 湘潭电机股份有限公司 | 112,600,000 | 2012.01.31 | 2016.12.13 | 否 |
| 湘电集团 | 湖南湘电长沙水泵有限公司 | 40,000,000 | 2011.11.29 | 2012.11.28 | 否 |
| 湘电集团 | 湘电风能有限公司 | 50,000,000 | 2012.05.11 | 2013.05.11 | 否 |

(c) 提供担保

| 担保方 | 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 |
|-----|--------------|------------|------------|------------|------------|
| 本公司 | 湖南湘电东洋电气有限公司 | 10,000,000 | 2011.05.06 | 2012.05.06 | 否 |
| 本公司 | 湖南湘电东洋电气有限公司 | 10,000,000 | 2011.12.22 | 2012.12.22 | 否 |

(d) 与控股公司的交易

| | 2012 年 1-6 月 | 2011 年 1-6 月 |
|--------------|--------------|--------------|
| 支付土地租赁费(i) | 12,120,000 | 12,120,000 |
| 支付厂房租赁费(ii) | 1,930,200 | 1,930,200 |
| 支付综合服务费(iii) | 3,309,600 | 3,309,600 |
| | 17,359,800 | 17,359,800 |

(i) 土地租赁协议

根据湘电集团与本公司于 2011 年度修订的土地租赁协议，本公司向湘电集团租用生产及办公用土地。土地的租金为每年 24,239,810 元。协议有效期为 2012 年 1 月 1 日起至 2012 年 12 月 31 日。

(ii) 厂房租赁合同

根据湘电集团与本公司于 2011 年度修订的房屋租赁补充协议，本公司向湘电集团租赁部分生产及办公用房屋。房屋租赁费每年 3,860,490 元。协议有效期为 2012 年 1 月 1 日起至 2012 年 12 月 31 日。

(iii) 综合服务协议

根据湘电集团与本公司于 2010 年度新修订的综合服务协议，本公司每年支付湘电集团绿化服务费、排污费、保卫费、铁路维护、报刊宣传、厂区公共设施使用费、及内部电讯设施使用费和公安、武装、人防服务费等合计 6,619,100 元。合同有效期为自 2010 年 1 月 1 日起 3 年。

(6) 关联方应收、应付款项余额

| 应收账款 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|-------|---------------|-------------|
| 湘电新能源 | 961,071,833 | 540,570,848 |
| 湘电重装 | 15,443,234 | 18,785,274 |
| 湘电福斯 | 16,533,519 | 6,999,538 |
| 湘电集团 | 7,800,000 | |
| 沈阳湘机 | 1,016,815 | |
| 微特电机 | 714,142 | |
| 湘电电气 | | 400,000 |
| 其他 | 45,019 | 75,423 |
| | 1,002,624,562 | 566,831,083 |

| 应收票据 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|----------|------------|-------------|
| 湘电集团 | | 60,000,000 |
| 湘电新能源(a) | 60,000,000 | |
| | 60,000,000 | 60,000,000 |

(a) 系由湘电新能源开具的商业承兑汇票，用以支付货款。

| 应付账款 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|--------|-------------|-------------|
| 东洋电气 | 97,555,832 | 102,007,810 |
| 湖南物流 | 53,041,046 | 26,198,449 |
| 电线电缆 | 49,612,594 | 23,655,312 |
| 新新线缆 | 3,392,150 | 22,984,256 |
| 力源物资贸易 | 9,222,782 | 22,397,238 |
| 力源模具 | 6,998,190 | 10,201,848 |
| 利德装备 | | 9,416,078 |
| 动能事业部 | 8,596,277 | 8,872,872 |
| 湘电集团 | 2,613,222 | 7,858,777 |
| 特变电工 | 2,774,494 | 5,881,847 |
| 微特电机 | 5,551,719 | 3,928,564 |
| 校办工厂 | 1,652,886 | 3,741,131 |
| 深圳湘机 | | 2,249,278 |
| 电镀热处理 | 1,216,959 | 1,679,949 |
| 力源设备 | | 1,089,575 |
| 其他 | 3,184,955 | 1,881,882 |
| | 245,413,106 | 254,044,866 |

| 其他应付款 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|-------|------------|-------------|
| 湘电集团 | 21,064,269 | 23,731,392 |
| 技术学院 | 475,500 | 2,975,500 |
| 九州实业 | 33,813 | 925,106 |
| 其他 | 298,792 | 483,800 |
| | 21,872,374 | 28,115,798 |

| 预收账款 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|------|------------|-------------|
| 微特电机 | | 549,078 |

(7) 关联方承诺

于资产负债表日，本集团不存在已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

七、 承诺事项

(1) 资本性支出承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|-------------|------------|-------------|
| 房屋、建筑物及机器设备 | 10,266,600 | 28,802,609 |

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|------|------------|-------------|
| 一年以内 | 17,359,800 | 25,041,613 |

(3) 融资租赁承诺事项

本集团通过融资租赁租入固定资产(附注五 10(a))，未来应支付租金汇总如下：

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|------|-------------|-------------|
| 一年以内 | 87,983,553 | 127,535,804 |
| 一到二年 | 102,524,771 | 127,535,804 |
| 二到三年 | 46,826,396 | 46,826,396 |
| 三年以上 | 46,826,396 | 70,239,594 |
| | 284,161,116 | 372,137,598 |

(4) 前期承诺履行情况

本集团 2012 年 6 月 30 日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

八、 公司财务报表附注

(1) 应收账款

| | 2011年12月31日 | | | 2012年6月30日 |
|--------|---------------|-----------|------|---------------|
| 应收账款 | 2,269,730,316 | 本年增加 | 本年减少 | 2,782,887,970 |
| 减：坏账准备 | 85,062,996 | 3,948,499 | | 89,011,495 |
| | 2,184,667,320 | | | 2,693,876,475 |

(a) 应收账款账龄分析如下：

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|------|---------------|---------------|
| 一年以内 | 2,622,810,774 | 2,104,585,388 |
| 一到二年 | 72,814,508 | 77,998,606 |
| 二到三年 | 31,707,051 | 35,915,520 |
| 三到四年 | 19,758,867 | 22,267,667 |
| 四到五年 | 14,649,457 | 16,226,690 |
| 五年以上 | 21,147,313 | 12,736,445 |
| | 2,782,887,970 | 2,269,730,316 |

(b) 应收账款按类别分析如下：

| | 2012年6月30日 | | | | 2011年12月31日 | | | |
|---------------------------|---------------|-------|------------|------|---------------|-------|------------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 组合1 | 2,488,784,965 | 89% | | | 2,051,186,682 | 90% | | |
| 组合2 | 273,840,402 | 10% | 68,748,892 | 25% | 199,719,774 | 9% | 66,239,136 | 33% |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大 | 20,262,603 | 1% | 20,262,603 | 100% | 18,823,860 | 1% | 18,823,860 | 100% |
| | 2,782,887,970 | 100% | 89,011,495 | 3% | 2,269,730,316 | 100% | 85,062,996 | 4% |

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

| | 2012年6月30日 | | | | 2011年12月31日 | | | |
|------|-------------|------|------------|------|-------------|------|------------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 |
| 一年以内 | 134,015,809 | 49% | 7,271,550 | 5% | 53,241,600 | 27% | 2,662,080 | 5% |
| 一到二年 | 72,526,000 | 26% | 14,274,394 | 20% | 77,793,950 | 39% | 15,558,790 | 20% |
| 二到三年 | 31,681,501 | 12% | 15,827,975 | 50% | 30,593,533 | 15% | 15,296,767 | 50% |
| 三到四年 | 14,238,182 | 5% | 11,341,009 | 80% | 21,239,299 | 11% | 16,991,439 | 80% |
| 四到五年 | 13,448,908 | 5% | 12,103,962 | 90% | 11,213,316 | 6% | 10,091,984 | 90% |
| 五年以上 | 7,930,002 | 3% | 7,930,002 | 100% | 5,638,076 | 2% | 5,638,076 | 100% |
| | 273,840,402 | 100% | 68,748,892 | 25% | 199,719,774 | 100% | 66,239,136 | 33% |

(d) 于2012年6月30日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 理由 |
|--------|------------|------------|------|-----|
| 应收账款 1 | 7,098,371 | 7,098,371 | 100% | (i) |
| 应收账款 2 | 6,631,571 | 6,631,571 | 100% | (i) |
| 应收账款 3 | 5,093,918 | 5,093,918 | 100% | (i) |
| 应收账款 4 | 1,438,743 | 1,438,743 | 100% | (i) |
| | 20,262,603 | 20,262,603 | | |

(i) 该款项为账龄均超过3年，经多次催收，无法收回，因此计提全额坏账准备。

(e) 应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款：

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|------|------------|-------------|
| 湘电集团 | 7,800,000 | |

(f) 金额前五名的应收账款分析如下：

| | 与本集团关系 | 金额 | 年限 | 占总额比例 |
|------------------|--------|---------------|------|-------|
| 湘电风能有限公司 | 子公司 | 1,071,603,380 | 一年以内 | 39% |
| 上海湘潭电机有限公司 | 子公司 | 145,584,191 | 一年以内 | 5% |
| 湖南湘电长沙水泵有限公司 | 子公司 | 129,077,804 | 一年以内 | 5% |
| 成都电力机械厂 | 第三方 | 86,136,849 | 一年以内 | 3% |
| 国电联合动力技术(保定)有限公司 | 第三方 | 76,061,700 | 一年以内 | 3% |
| | | 1,508,463,924 | | 55% |

(g) 应收关联方的应收账款分析如下：

于2012年6月30日，本集团应收账款余额中应收本公司关联方余额为1,473,419,101元(2011年12月31日：1,125,316,601元)。根据历史还款记录，本集团认为该等款项的回收不存在重大风险，故未对该等款项计提坏账准备。

(2) 其他应收款

| | 2011年12月31日 | | | 2012年6月30日 |
|---------|-------------|--------|------|-------------|
| 待抵扣进项税 | 64,194,743 | | | 2,936,883 |
| 应收子公司 | 45,000,000 | | | 144,780,000 |
| 投标保证金 | 6,407,599 | | | 7,260,808 |
| 融资租赁保证金 | 22,000,000 | | | 22,000,000 |
| 驻外办费用 | 6,899,924 | | | 7,311,041 |
| 其他 | 1,720,271 | | | 9,201,557 |
| | 146,222,537 | 本年增加 | 本年减少 | 193,490,289 |
| 减：坏账准备 | 2,089,724 | 35,574 | | 2,125,298 |
| | 144,132,813 | | | 191,364,991 |

(a) 其他应收款账龄分析如下：

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|------|-------------|-------------|
| 一年以内 | 190,819,520 | 144,086,156 |
| 一到二年 | 1,240,560 | 732,972 |
| 二到三年 | 228,018 | 416,420 |
| 三到四年 | 249,720 | 149,523 |
| 四到五年 | 244,479 | 158,796 |
| 五年以上 | 707,992 | 678,670 |
| | 193,490,289 | 146,222,537 |

(b) 其他应收款按类别分析如下：

| | 2012年6月30日 | | | | 2011年12月31日 | | | |
|-------------------|-------------|-------|-----------|------|-------------|-------|-----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 组合1 | 191,364,991 | 99% | | | 144,132,813 | 99% | | |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备 | 2,125,298 | 1% | 2,125,298 | 100% | 2,089,724 | 1% | 2,089,724 | 100% |
| | 193,490,289 | 100% | 2,125,298 | 1% | 146,222,537 | 100% | 2,089,724 | 1% |

(c) 于 2012 年 6 月 30 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 理由 |
|---------|-----------|-----------|------|-----|
| 其他应收款 1 | 1,298,683 | 1,298,683 | 100% | (i) |
| 其他应收款 2 | 698,135 | 698,135 | 100% | (i) |
| 其他应收款 3 | 92,906 | 92,906 | 100% | (i) |
| 其他应收款 4 | 35,574 | 35,574 | 100% | (i) |
| | 2,125,298 | 2,125,298 | | |

(i) 该款项为账龄均超过 3 年，经多次催收，无法收回，因此计提全额坏账准备。

(d) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

(e) 金额前五名的其他应收款分析如下：

| | 与本集团 关系 | 金额 | 年限 | 占总额 比例 |
|--------------------------------|------------|-------------|------|-----------|
| 湖南湘电长沙水泵有限公司 | 第三方 | 80,000,000 | 一年以内 | 41% |
| 湘电风能有限公司 | 第三方 | 64,780,000 | 一年以内 | 33% |
| 融资租赁保证金 - 交银金融租赁有限公司(“交银金融”) | 第三方 | 16,000,000 | 一到两年 | 8% |
| 融资租赁保证金 - 民生金融租赁股份有限公司(“民生金融”) | 第三方 | 6,000,000 | 一年以内 | 3% |
| 待抵扣进项税 | 第三方 | 2,936,883 | 一年以内 | 2% |
| | | 169,716,883 | | 87% |

(f) 应收关联方的其他应收款分析如下：

于 2012 年 6 月 30 日，本公司其他应收款余额中应收本公司关联方余额为 144,780,000 元(2011 年 12 月 31 日：45,000,000 元)。根据历史还款记录，本公司认为该等款项的回收不存在重大风险，故未对该等款项计提坏账准备。

(3) 长期股权投资

| 项 目 | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|------------------|
| 子公司(a) | 1,267,363,799 | 1,267,363,799 |
| 合营企业(b) | 32,111,971 | 27,276,054 |
| 联营企业(c) | 2,887,423 | 3,043,700 |
| 其他长期股权投资(d) | 119,429,227 | 119,429,227 |
| 减：长期股权投资减值准备 | | |
| | 1,421,792,420 | 1,417,112,780 |

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

本公司的子公司、合营企业、联营企业和其他长期股权投资在活跃市场中均无报价。

(a) 子公司

| | 核算方法 | 初始投资成本 | 2011年 12月31日 | 本年 增减 变动 | 2012年 6月30日 | 持股 比例 | 表决 权比例 | 持股比例 和表决权 比例不一 致的说明 | 减 值 准 备 | 本年 计提 减值 准备 |
|-------|------|---------------|-----------------|----------------|----------------|----------|-----------|------------------------------|------------------|----------------------|
| 进出口公司 | 成本法 | 9,700,000 | 9,700,000 | | 9,700,000 | 97% | 97% | 无 | | |
| 上海榭公司 | 成本法 | 1,798,640 | 1,798,640 | | 1,798,640 | 51% | 51% | 无 | | |
| 广东榭公司 | 成本法 | 994,500 | 994,500 | | 994,500 | 51% | 51% | 无 | | |
| 长沙水泵厂 | 成本法 | 59,940,659 | 59,940,659 | | 59,940,659 | 69.96% | 69.96% | 无 | | |
| 湘电风能 | 成本法 | 1,177,830,000 | 1,177,830,000 | | 1,177,830,000 | 100% | 100% | 无 | | |
| 湘电北京 | 成本法 | 2,000,000 | 2,000,000 | | 2,000,000 | 100% | 100% | 无 | | |
| 牵引电气 | 成本法 | 3,000,000 | 3,000,000 | | 3,000,000 | 100% | 100% | 无 | | |
| 湘电莱特 | 成本法 | 12,100,000 | 12,100,000 | | 12,100,000 | 55% | 55% | 无 | | |
| | | 1,267,363,799 | 1,267,363,799 | | 1,267,363,799 | | | | | |

(b) 合营公司

| | 核算方法 | 投资成本 | 2011年 12月31日 | 本年增 减变动 | 按权益法 调整的净 损益 | 2012年 6月30日 | 持股 比例 | 表决权比 例 | 持股比例 与表决权 比例不一 致说明 |
|------|------|------------|-----------------|------------|--------------------|----------------|----------|-----------|-----------------------------|
| 湘电东洋 | 权益法 | 20,692,812 | 27,276,054 | | 4,835,917 | 32,111,971 | 50% | 50% | 无 |

(c) 联营公司

| | 核算方法 | 投资成本 | 2011年 12月31日 | 本年增 减变动 | 按权益法 调整的净 损益 | 2012年 6月30日 | 持股比 例 | 表决权比 例 | 持股比例 与表决权 比例不一 致说明 |
|-------|------|-----------|-----------------|------------|--------------------|----------------|----------|-----------|-----------------------------|
| 沈阳湘机 | 权益法 | 600,000 | 899,785 | | -167,953 | 731,832 | 20% | 20% | 无 |
| 湘电大酒店 | 权益法 | 1,800,000 | 1,092,224 | | 31,208 | 1,123,432 | 33.65% | 33.65% | 无 |
| 湘潭昆鹏 | 权益法 | 690,000 | 571,825 | | -19,532 | 552,293 | 20.06% | 20.06% | 无 |
| 西安湘电 | 权益法 | 600,000 | 479,866 | | | 479,866 | 20% | 20% | 无 |
| | | | 3,043,700 | | -156,277 | 2,887,423 | | | |

(d) 其他长期股权投资

| | 核算方法 | 投资成本 | 2011年 12月31日 | 本年增 减变动 | 2012年 6月30日 | 持股比 例 | 表决权 比例 | 持股比例与 表决权比例 不一致说明 |
|-------|------|------------|-----------------|------------|----------------|----------|-----------|-------------------------|
| 湖南稀土 | 成本法 | 10,000,000 | 10,000,000 | | 10,000,000 | 8% | 8% | 无 |
| 湘电铁姆肯 | 成本法 | 17,898,180 | 17,898,180 | | 17,898,180 | 20% | 20% | 无 |
| 湘电重装 | 成本法 | 91,531,047 | 91,531,047 | | 91,531,047 | 20% | 20% | 无 |
| | | | 119,429,227 | | 119,429,227 | | | |

(4) 营业收入和营业成本

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 1,987,391,923 | 2,096,576,415 |
| 其他业务收入 | 8,811,775 | 13,636,363 |
| | 1,996,203,698 | 2,110,212,778 |
| | | |
| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
| 主营业务成本 | 1,603,415,223 | 1,751,697,324 |
| 其他业务成本 | 7,538,437 | 11,838,105 |
| | 1,610,953,660 | 1,763,535,429 |

(a) 主营业务收入和主营业务成本

| (b) 产品类别 | 2012年1-6月 | | 2011年1-6月 | |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 风力发电系统(i) | 968,203,932 | 881,363,373 | 1,004,461,624 | 969,458,586 |
| 其他交流电机(ii) | 609,920,844 | 431,218,972 | 636,660,173 | 443,226,853 |
| 直流电机 | 77,649,675 | 69,715,341 | 274,695,758 | 191,745,130 |
| 城轨车辆 | 97,093,927 | 83,393,911 | 63,473,641 | 54,820,453 |
| 备品备件及其他 | 234,523,545 | 137,723,626 | 117,285,219 | 92,446,302 |
| | 1,987,391,923 | 1,603,415,223 | 2,096,576,415 | 1,751,697,324 |

(i) 风力发电系统包括双馈式风力发电机和直驱式风力发电机。

(ii) 其他交流电机为除双馈式风力发电机和直驱式风力发电机以外的交流电机。

| | 2012年1-6月 | | 2011年1-6月 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 华北地区 | 259,007,657 | 209,769,820 | 368,858,349 | 305,735,444 |
| 华东地区 | 228,393,932 | 184,544,007 | 261,788,469 | 191,990,567 |
| 华中地区 | 1,192,087,548 | 960,834,893 | 995,197,327 | 902,771,475 |
| 华南地区 | 86,893,570 | 69,596,952 | 133,680,045 | 109,843,210 |
| 西南地区 | 114,691,239 | 92,580,822 | 104,724,762 | 87,020,841 |
| 东北地区 | 70,647,242 | 57,196,449 | 205,914,473 | 133,267,100 |
| 西北地区 | 35,670,735 | 28,892,280 | 26,412,990 | 21,068,687 |
| | 1,987,391,923 | 1,603,415,223 | 2,096,576,415 | 1,751,697,324 |

(c) 其他业务收入和其他业务成本

| | 2012年1-6月 | | 2011年1-6月 | |
|--------|-----------|-----------|------------|------------|
| | 其他业务收入 | 其他业务成本 | 其他业务收入 | 其他业务成本 |
| 材料销售收入 | 6,878,888 | 6,833,727 | 10,981,754 | 10,867,118 |
| 其他 | 1,932,887 | 704,710 | 2,654,609 | 970,987 |
| | 8,811,775 | 7,538,437 | 13,636,363 | 11,838,105 |

(d) 本公司前五名客户的营业收入情况

本公司前五名客户营业收入的总额为 1,015,554,261 元(2011 年 1-6 月: 1,133,994,892 元), 占本公司全部营业收入的比例为 50%(2011 年 1-6 月: 54%), 具体情况如下:

| | 营业收入 | 占本公司全部营业收入的比例 (%) |
|-------------------|---------------|-------------------|
| 湘电风能有限公司 | 775,254,701 | 39% |
| 上海湘潭电机有限公司 | 79,816,325 | 4% |
| 国电联合动力技术(保定)有限公司 | 68,608,876 | 3% |
| 国电联合动力技术(赤峰)有限公司 | 46,014,530 | 2% |
| 国电联合动力技术(连云港)有限公司 | 45,859,829 | 2% |
| | 1,015,554,261 | 50% |

(5) 投资收益

| | 2012 年 1-6 月 | 2011 年 1-6 月 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额 | 4,679,641 | 1,518,432 |

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

按权益法核算的长期股权投资的投资收益主要包括:

| | 2012 年 1-6 月 | 2011 年 1-6 月 | 比上年同期变动原因 |
|------|--------------|--------------|---------------------------|
| 湘电东洋 | 4,835,917 | 1,291,450 | 净利润增加 |
| 湘电重装 | | 252,488 | 2011 年 3 月起作为联营企业, 按成本法核算 |
| | 4,835,917 | 1,543,938 | |

(6) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

| | 2012 年 1-6 月 | 2011 年 1-6 月 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 净利润 | 115,380,815 | 116,318,664 |
| 加: 资产减值准备 | (8,512,640) | 6,038,414 |
| 固定资产折旧 | 36,675,328 | 62,329,240 |
| 无形资产摊销 | 840,265 | 758,589 |
| 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) | (729,948) | 235,113 |
| 财务费用 | 112,037,153 | 48,465,959 |
| 投资损失 | (4,679,641) | (1,518,432) |
| 递延所得税资产减少(增加) | 1,515,355 | (905,762) |
| 递延所得税负债增加(减少) | | |
| 存货的减少(增加) | 336,671,314 | (94,543,119) |
| 经营性应收项目的减少(增加) | (1,042,238,961) | (1,231,036,591) |
| 经营性应付项目的增加(减少) | (417,040,320) | 700,033,060 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | (870,081,280) | (393,824,865) |

(b) 现金及现金等价物净变动情况

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 现金及现金等价物的期末余额 | 541,032,109 | 1,035,765,144 |
| 减：现金及现金等价物的期初余额 | 1,201,139,170 | 997,343,401 |
| 现金及现金等价物净增加额 | (660,107,061) | 38,421,743 |

(c) 现金及现金等价物

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|---------------|-------------|---------------|
| 货币资金 | 962,377,139 | 1,492,937,186 |
| 减：受到限制的其他货币资金 | 421,345,030 | 457,172,042 |
| 现金及现金等价物年末余额 | 541,032,109 | 1,035,765,144 |

九、 补充资料

(1) 非经常性损益明细表

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|---------------|-------------|-------------|
| 计入当期损益的政府补助 | 700,089 | 2,740,768 |
| 非流动资产处置损益 | 12,210,318 | 7,700,433 |
| 其他营业外收入 | 1,297,340 | 81,865 |
| 其他营业外支出 | (82,364) | (19,713) |
| | 14,125,383 | 10,503,353 |
| 所得税影响额 | (2,118,807) | (1,575,503) |
| 少数股东损益影响额(税后) | (24,876) | (2,848,306) |
| | 11,981,700 | 6,079,544 |

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《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[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

(2) 净资产收益率及每股收益

| | 加权平均 | | 每股收益 | | | |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 净资产收益率(%) | | 基本每股收益 | | 稀释每股收益 | |
| | 2012年 1-6月 | 2011年 1-6月 | 2012年 1-6月 | 2011年 1-6月 | 2012年 1-6月 | 2011年 1-6月 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.20% | 4.59% | 0.01 | 0.19 | 0.01 | 0.19 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.31% | 4.34% | -0.01 | 0.18 | -0.01 | 0.18 |

(3) 本集团主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30% (含 30%) 以上, 或占本集团 2012 年 6 月 30 日资产总额 5% (含 5%) 或本集团 2012 年 1-6 月利润总额 10% (含 10%) 以上的项目分析如下:

| | | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 | 差异变动金额及幅度 | |
|-------------|------|--------------------|---------------------|--------------|------|
| | | | | 金额 | 百分比% |
| 货币资金 | 注释 1 | 1,638,302,580 | 2,548,523,934 | -910,221,354 | -36% |
| 预付帐款 | 注释 2 | 562,392,574 | 201,335,582 | 361,056,992 | 179% |
| 应交税费 | 注释 3 | 112,483,672 | 57,542,592 | 54,941,080 | 95% |
| 应付利息 | 注释 4 | 57,529,625 | 38,522,918 | 19,006,707 | 49% |
| 一年内到期的非流动负债 | 注释 5 | 400,554,446 | 289,875,919 | 110,678,527 | 38% |

<1> 货币资金下降 36%, 主要由于受全球经济发展速度放缓的影响, 公司货款回收难度加大, 回款金额减少导致货币资金下降。

<2> 预付账款上升 179%, 主要采购大量风力发电系统关键材料支付的预付款产生。

<3> 应交税费上升 95%, 主要由于暂未交纳的各项税金增加所致。

<4> 应付利息上升 49%, 主要由于公司去年 7 月发行公司债, 按规定提取的债券利息增加。

<5> 一年内到期的非流动负债上升 38%, 主要是应付融资租赁款增加所致。

| | | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 | 差异变动金额及幅度 | |
|---------|------|--------------------|---------------------|-------------|-------|
| | | | | 金额 | 百分比 |
| 营业税金及附加 | 注释 1 | 11,719,170 | 19,514,728 | -7,795,558 | -40% |
| 财务费用-净额 | 注释 2 | 180,408,511 | 89,735,048 | 90,673,463 | 101% |
| 资产减值损失 | 注释 3 | -8,512,640 | 6,038,414 | -14,551,054 | -241% |
| 营业外收入 | 注释 4 | 14,531,318 | 11,163,035 | 3,368,283 | 30% |
| 营业外支出 | 注释 5 | 405,935 | 659,682 | -253,747 | -38% |
| 投资收益 | 注释 6 | 4,634,318 | 1,470,537 | 3,163,781 | 215% |

<1> 营业税金及附加下降 40%, 主要由于应交的税金减少所致。

<2> 财务费用上升 101%, 主要由于银行借款的增加和票据业务的频繁发生, 相应的贷款利息以及贴现利息增加, 公司债的发行也相应增加了财务费用。

<3> 资产减值损失下降 241%, 主要是由于今年销售去年库存产品, 转回相应的存货跌价所致。

<4> 营业外收入增加 30%, 主要是风电行业和高新企业的政府补助以及退税增加产生。

<5> 营业外支出下降 38%, 主要是处置固定资产净损失减少产生。

<6> 投资收益上升 215%, 主要由于湘电东洋净利润的增长, 本集团确认的投资收益增加。

八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿；
- 4、其他相关资料。

董事长：周建雄

湘潭电机股份有限公司

二〇一二年八月二十一日