

# 湘潭电机股份有限公司

600416

## 2013 年半年度报告

## 重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人周建雄、主管会计工作负责人刘海强及会计机构负责人（会计主管人员）

方芳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、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？

否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

# 目录

第一节 释义 .....	4
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	7
第五节 重要事项 .....	15
第六节 股份变动及股东情况 .....	19
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	22
第八节 财务报告（未经审计） .....	23
第九节 备查文件目录 .....	114

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
湘电股份、本公司、公司、本集团	指	湘潭电机股份有限公司
湘电集团	指	湘电集团有限公司
报告期	指	2013 年半年报
上交所	指	上海证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	湘潭电机股份有限公司
公司的中文名称简称	湘电股份
公司的外文名称	Xiangtan Electric Manufacturing Co.Ltd.
公司的外文名称缩写	XEMC
公司的法定代表人	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	xdgfzjb1@vip.163.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	湖南省湘潭市下摄司街 302 号
公司注册地址的邮政编码	411101
公司办公地址	湖南省湘潭市下摄司街 302 号
公司办公地址的邮政编码	411101
公司网址	http://www.xemc.com.cn
电子信箱	mail.xemc.com.cn

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

### 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
A 股	上海证券交易所	湘电股份	600416

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	3,092,160,769.41	3,141,504,412.00	-1.57
归属于上市公司股东的净利润	15,080,851.69	4,716,677.00	219.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,234,177.99	-7,265,023.00	213.34
经营活动产生的现金流量净额	-325,008,201.98	-1,267,969,396.00	74.37
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,071,226,017.93	2,060,702,070.65	0.51
总资产	14,495,714,327.76	13,675,329,516.94	6.00

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.02	0.01	100.00
稀释每股收益(元/股)	0.02	0.01	100.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.01	-0.01	200.00
加权平均净资产收益率(%)	0.73	0.20	增加 0.53 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.40	-0.31	增加 0.71 个百分点

#### 二、 非经常性损益项目和金额

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	68,671.00
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	7,362,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	667,439.66
少数股东权益影响额	-36,027.66
所得税影响额	-1,215,409.30
合计	6,846,673.70

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年上半年，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、强化市场营销管理。继续实行订货和回款日报、周报制度，强化合同质量和回款管理；加强市场研究，组织召开了主导产品订货形势分析会，对市场形势和客户作了系统分析，制定了下一步的工作措施；加强市场订货工作考核，将各单位行政领导、营销负责人的工资与本单位订货指标完成情况进行挂钩；降低库存，加大货款回收力度，组织召开了公司主要产品单位销售负责人专题会议，就降库存、加大货款回收工作力度做了专题部署，提出十二条措施，对应收账款和库存进行分类管理，制定了降低应收和释放库存的详细计划。上半年，公司继续加大了高效节能电机推广力度，取得了较好的市场业绩，报告期内，公司共上报财政部高效电机数量已经达到 115 万 KW，是全国推广量最大的企业。

二、推动人员结构调整，开展全员素质培训。积极推动人员结构调整，制定下发了《关于加强人力资源管理严格执行企业用工制定的通知》并制定具体实施方案。在全公司开展岗位清理工作，按精简高效的原则，严格控制人员特别是加强劳务派遣工用工比例控制，降低人工成本。加大对新进员工及在职员工的素质培养，强化任职资格培训和考试认证工作，充实内训讲师队伍，公司通过组织技能培训及送培等多种方式，上半年共培训 169 人。

三、着力自主创新，为企业发展夯实基础。公司集中大量人力、物力、财力，重点对隐极同步发电机、海上风力发电机组、地铁牵引电气系统等 10 个项目进行技术引进、升级、研制。公司承担的“海上风力发电技术与检测国家重点实验室”的建设任务已初步完成，即将向科技部申请验收。上半年公司已完成申报专利 56 项，取得授权专利 55 项。

四、不断加强基础管理，全面推进各项工作。公司 2012 年已初步搭建了运行有效的内控规范体系，今年加大了推广工作，通过以点带面的形式全面覆盖内控管理，进一步促进了公司健康发展；规范上市公司运作，提升公司管控水平；加强成本管理，广泛开展各种形式的“拧毛巾、降成本”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，优化管理流程，深化班组管理，强化生产组织，加强产品质量监管，深入开展各项工作并持续改进；设立企业管理部，重整战略投资部和市场推进部，进一步细化职能有效整合资源，加强管控力度，确保公司各项措施有效实施。

**(一) 主营业务分析****1、 财务报表相关科目变动分析表**

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,092,160,769.41	3,141,504,412.00	-1.57
营业成本	2,513,874,707.06	2,605,167,582.00	-3.50
销售费用	148,715,436.13	143,679,736.00	3.50
管理费用	206,698,885.66	206,232,972.00	0.23
财务费用	188,266,171.04	180,408,511.00	4.36
经营活动产生的现金流量净额	-325,008,201.98	-1,267,969,396.00	74.37
投资活动产生的现金流量净额	-21,299,082.74	-105,028,517.00	79.72
筹资活动产生的现金流量净额	-76,770,812.59	585,193,293.00	-113.12
研发支出	34,536,486.65	39,376,710.00	-12.29

**2、 其它****(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

(a) 资产负债类		2013 年	2012 年	差异变动金额及幅度	
		6 月 30 日	12 月 31 日	金额	百分比%
应收票据	注释 1	295,972,359.27	427,556,859.19	-131,584,499.92	-30.78%
预付款项	注释 2	406,744,571.32	194,932,091.00	211,812,480.32	108.66%

<1> 应收票据下降 30.78%，主要是由于以大量票据支付材料采购款导致应收票据减少。

<2> 预付账款上升 108.66%，主要采购大量风力发电系统关键材料支付的预付款产生。

(b) 负债类		2013 年	2012 年	差异变动金额及幅度	
		6 月 30 日	12 月 31 日	金额	百分比%
预收款项	注释 3	225,807,945.83	338,845,889.19	-113,037,933.36	-33.36%
应交税费	注释 4	119,406,614.31	56,966,177.53	62,440,436.78	109.61%
一年内到期的非流动负债	注释 5	127,906,678.18	452,422,918.88	-324,516,240.70	-71.73%
长期借款	注释 6	1,267,761,430.66	838,520,310.00	429,241,120.66	51.19%
长期应付款	注释 7	80,813,804.62	146,225,140.93	-65,411,336.31	-44.73%

<3> 预收帐款下降 33.36%，主要是结转销售引起预收帐款减少。

<4> 应交税费上升 109.61%，主要由于本期留抵税金减少导致应交税金增加。

<5> 一年内到期的非流动负债减少 71.73%，主要是一年内到期的长期借款和应付融资租赁款减少所致。

<6> 长期借款上升 51.19%，主要是为保证公司长期发展，合理调整公司负债结构，新增长期借款所致。



<7>长期应付款减少 44.73%，主要是应付固定资产融资租赁款减少所致。

(c)损益部分		2013 年		2012 年		差异变动金额及幅度	
		6 月 30 日		6 月 30 日		金额	百分比
资产减值损失	注释 8	7,377,271.76		-8,512,640.00		15,889,911.76	186.66%
营业外收入	注释 9	8,286,328.88		14,531,318.00		-6,244,989.12	-42.98%
营业外支出	注释 10	188,218.23		405,935.00		-217,716.77	-53.63%
投资收益	注释 11	-1,059,191.22		4,634,318.00		-5,693,509.22	-122.86%
所得税费用	注释 12	8,404,899.07		19,803,371.00		-11,398,471.93	-57.56%

<8> 资产减值损失增加 186.66%，主要是要公司按坏帐计提政策增提坏帐准备金所致。

<9> 营业外收入下降 42.98%，主要是本期收到的各项政府补助减少所致。

<10> 营业外支出下降 53.63%，主要是处置固定资产净损失减少产生。

<11> 投资收益下降 122.86%，主要由于参股公司利润的减少，本公司按权益法确认的收益减少所致。

<12> 所得税费用减少 57.56%，主要由于本期母公司收入减少导致利润减少相应计提所得税费用减少所致。

项 目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 6 月 30 日	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-325,008,201.98	-1,267,969,396.54	74.37
投资活动产生的现金流量净额	-21,299,082.74	-105,028,516.79	79.72
筹资活动产生的现金流量净额	-76,770,812.59	585,193,292.39	-113.12

1) 经营活动产生的现金流量净额比去年增长 74.37%，主要原因是公司进一步加强货款回收，严格控制采购支付的资金所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额比去年增长 79.72%，主要原因是公司购建固定资产支付的现金减少所致

(3) 筹资活动产生的现金流量净额比去年减少 113.12%，主要原因是本公司偿还债务支付的现金增加，导致筹资活动产生的现金流量净额减少。

## (2) 经营计划进展说明

公司紧紧抓住“调结构、转方式、提质量、强管理、控风险、保效益”的工作主线，坚持“两个第一”的工作思路，按照稳中求进的工作原则，以提高经济增长质量和效益为中心，以加快产业结构调整、实施创新驱动战略、全面提升管理水平为工作重点，确保实现经营目标稳步增长。

公司报告期内完成营业收入 30.92 亿元，归属于母公司净利润 1508.09 万元，增长 219.73%。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
机械制造业	3,069,151,389.64	2,499,931,260.60	18.55	-1.82	-3.80	增加 1.68 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
风力发电系统	1,649,416,549.99	1,469,785,516.98	10.89	-7.42	-11.10	增加 3.69 个百分点
交流电机	589,070,170.44	387,595,837.52	34.20	1.62	1.08	增加 0.35 个百分点
直流电机	197,602,794.84	141,599,506.20	28.34	154.48	103.11	增加 18.12 个百分点
城轨车辆	73,499,788.27	68,408,816.43	6.93	-24.30	-17.97	减少 7.18 个百分点
水泵及配套产品	385,915,708.79	283,033,263.35	26.66	19.36	18.12	增加 0.77 个百分点
备品备件及其他	173,646,377.31	149,508,320.12	13.90	-34.94	-11.63	减少 22.71 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	3,049,286,243.11	-2.11
国外	19,865,146.53	79.90

## (三) 核心竞争力分析

### 一、市场优势

公司拥有专业的技术、先进的装备、优质的服务、完善的营销机制，长期专注于机电一体化成套装备的技术研发和市场开发，产品市场竞争力不断提高。公司拥有专业化、高素质的营销队伍，全体营销人员执证上岗，优胜劣汰。公司拥有完善的营销渠道，营销网点偏布全国各地，并建立了海内外多层次、多元化的营销渠道体系。

## 二、技术优势

公司是国家认定企业技术中心，拥有 2 个研究院、6 个研究所及 2 个方向的博士后工作站。公司研发能力雄厚先后研制了大功率超导电机、高压高效异步电机、系列高压隔爆型电机、新型双馈风力发电机、石油钻井电机和船用新型感应电机等高附加值产品，着力向节能、节材、降耗和智能化等高端领域拓展。成功开发了无刷双馈变频调速电机、大中型高压高效电机等高效节能产品。公司把知识产权作为战略发展的一项重要任务，完善工作机制，积极申请发明专利，为增强公司自主创新能力提供了保证。公司主导产品全部拥有自主知识产权。

## 三、管理优势

公司全面实施企业战略管理、企业文化管理、企业全面预算管理、薪酬与绩效管理和信息化建设，建设了完善的管理体系、创造了优美的工作环境，营造了良好的生产经营秩序。

## 四、试验优势

近年来公司大力推动技改技措项目，加大技改投资，建成了国家级的极具规模的机电一体化专业试验平台。国家海上风力发电技术与检测国家重点实验室和国家能源风力发电机研发（实验）中心均落户公司。

## 五、人才优势

企业的发展依赖于创新能力，创新能力来自于企业的职工。公司拥有一支高素质的机电一体化技术研发队伍和职工队伍，在研究、设计、工艺、生产方面具有强大人才保证。现有各类专业技术人才 2915 人，其中：国家级专家 6 人；技术工人 3784 人，高技能人才占全部技术工人的 33.3%。

## 六、品牌优势

公司拥有七十多年的历史，是我国电工行业的大型骨干企业和国务院确立的国家重大装备国产化研制基地，被誉为“中国电工产品摇篮”、“中国民族工业脊梁”。公司是中国机电行业最具价值的品牌之一，先后获得“中国驰名商标”、“中国机械工业最具影响力的品牌”等荣誉称号。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

报告期内投资额：113977 万元

投资额增减变动数：110324 万元

上年投资额：3653 万元

被投资公司的名称

1.湘电莱特电气有限公司

主要业务

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；经营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（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）

占被投资公司的权益比例：55%

## 2.湘电风能有限公司

### 主要业务

风力发电系统、风力发电机及零部件的进口、开发、制造、销售、服务、维修保养，风电场的建设、经营、风电系统服务及产品生产所需的原材料和设备的进出口；机电制品和橡胶制品的进出口（上述经营范围需有关部门专项审批的，凭审批文件盒许可证明为准经营）。

占被投资公司的权益比例：100%

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

### (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。

## 3、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。

## 4、主要子公司、参股公司分析

单位:万元 币种:人民币

公司名称	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
湘潭牵引电气设备研究所有限公司	研发设计	电机、电控、电气设备、新能源设备、交通设备的技术开发、咨询、培训、评审、产品检测及实验服务	300	3912.69	227.25	-14.26
北京湘电科技有限公司	研发设计	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	200	109.39	86.07	-114.33
湘电风能有限公司	风电制造	风力发电系统, 风力发电机及零部件	200000	730786.94	153633.08	-2894.66
湘潭电机进出口有限公司	销售贸易	机电设备主及技术软件的出口业务, 引进工厂所需原材料、配套件、备件、仪表设备和先进技术以及上述范围内贸易及对外修理业务	5000	26769.44	5327.04	69.49
长沙水泵厂有限公司	泵业制造	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	8567.50	169266.13	28968.74	411.52
湘电莱特电气有限公司	电机制造	电机、电控等发电设备、驱动设备及零部件的制造与销售; 电动车辆配件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; 经营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、原辅件料的进口业务	5000	8887.88	2872.14	-93.29
上海湘潭电机有限责任公司	电机销售	发电机、电动机、微电机、变压器、工矿电动车、自卸车、电工专用设备、电气成套设备、电气控制设备、金属材料、五金交电、化工原料及产品、矿产品、汽车配件	350	1140.44	-193.92	-64.05
广东湘潭电机销售有限公司	电机销售	发动机、电动机、变压器、工矿电动车、自卸车、电工专用设备、电气成套设备、电气控制设备销售维修	195	1229.76	192.29	-0.37
沈阳湘潭电机销售有限公司	电机销售	电动机、工矿电动机车、轻轨车、电动轮自卸车、电工专用设备、电气成套设备、电气控制设备批发零售	800	1577.83	719.91	6.27
湖南湘电东洋电气有限公司	电机电气	轨道车辆用电机、电气产品研发、生产与销售; 产品的售后服务及其其他相关服务	500 万美元	13723.92	5690.07	-183.52
湘潭市湘电大酒店有限公司	酒店餐饮	餐饮、住宿	535	1039.56	267.79	-17.96
湘电重型装备有限公司	重型装备	重型电动车辆、矿用车辆、轨道交通车辆、特种装备车辆的设计、研发、制造和销售	31040	136968.22	56416.61	-1468.72
湘潭市昆鹏锻造有限公司	锻造备件	金属铸、锻加工; 机械零部件加工及设备修理; 机械设备政策允许经营的金属材料的销售	344	249.91	285.14	-41.37
湖南稀土新能源材料有限公司	新材料	稀土矿产品、金属材料及其产品, 新能源材料及其产品、节能照明产品、电线电缆的研究、开发、生产、销售及其技术咨询服务; 自营和代理法律法规、国家政策允许的商品及技术进口业务	21600	23077.76	19603.59	1125.61
铁姆肯湘电(湖南)轴承有限公司	轴承生产	生产和组装轴承及相关元件和部件; 产品自销; 提供状态监控服务、售后服务、维修服务、工程和应用支持、技术培训和咨询	1300 万美元	25810.33	-6787.79	-307.69

**5、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。

**二、利润分配或资本公积金转增预案**

**(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

报告期内无利润分配方案。

**三、其他披露事项**

**(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、 重大关联交易

√ 不适用

### 六、 重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

## (二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
湘潭电机股份有限公司	公司本部	湖南福斯湘电长泵泵业有限公司	2,200.00	2013年3月31日	2013年3月31日	2013年12月31日	连带责任担保	否	否		否	是	合营公司
湘潭电机股份有限公司	公司本部	湖南湘电东洋电气有限公司	2,000.00	2012年10月9日	2012年10月9日	2013年10月29日	一般担保	否	否		否	是	合营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）									2,938.75				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）									1,261.25				
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计									150,923.00				
报告期末对子公司担保余额合计（B）									159,077.00				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）									160,338.25				
担保总额占公司净资产的比例(%)									77.41				
其中：													
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（D）									310,000.00				
上述三项担保金额合计（C+D+E）									310,000.00				



**(三) 其他重大合同或交易**

公司全资子公司湘电风能有限公司（卖方）与天津协和华兴风电装备有限公司（买方）签订了 132 台 2MW 永磁直驱型风力发电机组的采购合同，合同金额为 1,215,076,500 元人民币。

注：详情请见上海证券交易所网站。

**七、 承诺事项履行情况**

√ 不适用

**八、 聘任、解聘会计师事务所情况**

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所有限公司	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	100	55
境内会计师事务所审计年限	12	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	25

审计期间改聘会计师事务所的情况说明：

根据国防科工局《军工涉密业务咨询服务安全保密监督管理办法（试行）》（科工安密[2011]356号文件）的规定，军工涉密单位的审计机构不能由具有外资背景的中介机构担任，同时，根据湖南省国有资产监督管理委员会《关于规范省属监管企业财务决算审计工作的通知》（湘国资预算[2008]251号文件）规定，一家审计机构的审计年限不能超过5年，因此，普华永道中天会计师事务所有限公司不适合继续担任公司财务审计机构。为保证审计工作的顺利完成，公司于2013年2月5日，召开了2013年第一次临时股东大会会议审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》，聘请中瑞岳华会计师事务所为公司2012年度审计会计师。2013年6月公司收到中瑞岳华会计师事务所更名通知，原中瑞岳华会计师事务所与国富浩华会计师事务所合并，合并后更名为瑞华会计师事务所。

## 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，积极规范公司运作，努力降低风险，同时加强信息披露，做好投资者关系管理工作，确保法人治理结构的有效运行。公司已按照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，建立了较为完备的现代企业制度。报告期内，公司根据有关法律、法规及《公司章程》的规定，结合公司实际情况，修改、完善了《关联交易决策制度》、《董事会专门委员会工作制度》。为公司更加科学、持续、稳健中发展，公司全力推进内部控制体系建设工作，制定了内控手册，并以事业部为单位，通过以点带面的形式全面覆盖内控管理。通过这一系列的工作进一步完善了公司法人治理结构，规范公司运作，增强企业竞争力，促进企业持续健康发展。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	608,484,542	100						608,484,542	100
1、人民币普通股	608,484,542	100						608,484,542	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	608,484,542	100						608,484,542	100

##### 2、股份变动情况说明

报告期内，本公司股份无变动情况。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

## 二、 股东情况

## (一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数			43,336			
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	国有法人	34.9	212,343,361	0		质押 40,000,000
中国银行股份有限公司—泰信蓝筹精选股票型证券投资基金	未知	1.36	8,300,354	8,300,354		未知
吴海珍	未知	1.25	7,602,323	1,186,730		未知
孙显珍	未知	0.94	5,745,194	0		未知
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002 沪	未知	0.64	3,875,682	3,875,682		未知
周友江	未知	0.46	2,779,367	637,700		未知
北京市地铁运营有限公司	未知	0.46	2,773,690	0		未知
上海星河数码投资有限公司	未知	0.44	2,661,600	-4,776,400		未知
齐鲁证券有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.40	2,411,152	2,411,152		未知
招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置股票型证券投资基金	未知	0.35	2,131,039	2,131,039		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的数量		股份种类及数量			
湘电集团有限公司	212,343,361		人民币普通股			
中国银行股份有限公司—泰信蓝筹精选股票型证券投资基金	8,300,354		人民币普通股			
吴海珍	7,602,323		人民币普通股			

孙显珍	5,745,194	人民币普通股
泰康人寿保险股份有限公司 —分红—个人分红—019L— FH002 沪	3,875,682	人民币普通股
周友江	2,779,367	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
上海星河数码投资有限公司	2,661,600	人民币普通股
齐鲁证券有限公司客户信用 交易担保证券账户	2,411,152	人民币普通股
招商银行股份有限公司—光 大保德信优势配置股票型证 券投资基金	2,131,039	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行 动的说明	公司控股股东湘电集团有限公司与其他九大股东无关联关系或一致行动人关系，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。	

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

## 第八节 财务报告（未经审计）

### 一、财务报表

#### 合并资产负债表

2013 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

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,345,104,975.45	1,752,347,997.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	六、2	295,972,359.27	427,556,859.19
应收账款	六、3	6,238,289,957.99	5,082,572,925.32
预付款项	六、5	406,744,571.32	194,932,091.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			821,159.31
应收股利			
其他应收款	六、4	137,354,126.63	127,361,691.36
买入返售金融资产			
存货	六、6	2,960,455,709.59	2,941,878,506.86
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		11,383,921,700.25	10,527,471,230.59
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	六、7	628,362,929.96	628,362,929.96
长期股权投资	六、9	160,323,694.65	161,382,885.87
投资性房地产			
固定资产	六、10	1,459,061,927.19	1,437,522,219.61
在建工程	六、11	335,324,151.55	387,961,286.07
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	六、12	205,926,375.47	214,607,018.95
开发支出	六、12、2	219,165,636.05	215,500,624.01
商誉	六、13	634,503.00	634,503.00
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、14	102,993,409.64	101,886,818.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,111,792,627.51	3,147,858,286.35
资产总计		14,495,714,327.76	13,675,329,516.94
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、16	3,766,098,187.40	3,928,666,316.94
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	六、17	1,336,026,445.25	1,280,466,247.81
应付账款	六、18	3,797,804,940.52	2,935,585,057.58
预收款项	六、19	225,807,945.83	338,845,889.19
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、20	63,978,733.07	64,001,915.36
应交税费	六、21	119,406,614.31	56,966,177.53
应付利息		56,263,750.90	43,608,160.90
应付股利			
其他应付款	六、23	149,907,298.75	122,575,481.92
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	六、25	127,906,678.18	452,422,918.88
其他流动负债			
流动负债合计		9,643,200,594.21	9,223,138,166.11
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、26	1,267,761,430.66	838,520,310.00
应付债券	六、27	943,974,063.00	942,603,611.00
长期应付款	六、28	80,813,804.62	146,225,140.93
专项应付款	六、29	81,655,796.00	81,655,796.00
预计负债	六、24	101,555,760.43	92,261,993.11
递延所得税负债	六、14	6,901,127.20	6,901,127.20
其他非流动负债	六、30	166,301,801.28	153,673,252.07
非流动负债合计		2,648,963,783.19	2,261,841,230.31
负债合计		12,292,164,377.40	11,484,979,396.42
<b>所有者权益（或股东权</b>			



<b>益):</b>			
实收资本(或股本)	六、31	608,484,542.00	608,484,542.00
资本公积	六、32	1,035,244,917.53	1,035,244,917.53
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	六、33	169,472,694.36	169,472,694.36
一般风险准备			
未分配利润	六、34	277,786,580.45	262,705,728.76
外币报表折算差额		-19,762,716.41	-15,205,812.00
归属于母公司所有者 权益合计		2,071,226,017.93	2,060,702,070.65
少数股东权益		132,323,932.43	129,648,049.87
所有者权益合计		2,203,549,950.36	2,190,350,120.52
负债和所有者权益 总计		14,495,714,327.76	13,675,329,516.94

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

## 母公司资产负债表

2013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

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		483,842,802.64	693,089,021.54
交易性金融资产			
应收票据		221,413,991.85	321,466,859.19
应收账款	十一、1	2,674,490,685.78	2,993,992,367.42
预付款项		134,144,390.99	72,750,585.63
应收利息			821,159.31
应收股利			
其他应收款	十一、2	94,518,061.23	86,378,978.77
存货		1,542,402,758.11	1,628,991,883.46
一年内到期的非流 动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		5,150,812,690.60	5,797,490,855.32
<b>非流动资产:</b>			
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	十一、3	2,556,400,081.92	1,454,221,086.00
投资性房地产			
固定资产		900,499,732.90	909,102,975.19
在建工程		94,350,417.54	109,582,923.27
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		57,918,916.09	61,138,898.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		23,147,223.39	22,040,632.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,632,316,371.84	2,556,086,516.04
资产总计		8,783,129,062.44	8,353,577,371.36
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,140,512,800.00	1,843,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		395,549,094.25	611,537,160.31
应付账款		1,105,662,643.15	916,495,869.58
预收款项		95,917,072.96	136,083,725.31
应付职工薪酬		59,870,318.56	62,037,996.63
应交税费		92,365,239.43	52,895,670.05
应付利息		56,263,750.90	39,614,173.23
应付股利			
其他应付款		53,469,706.81	38,627,018.99
一年内到期的非流动负债		97,733,983.46	182,375,089.75
其他流动负债			
流动负债合计		4,097,344,609.52	3,882,666,703.85
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		905,000,000.00	680,000,000.00
应付债券		943,974,063.00	942,603,611.00
长期应付款		80,813,804.62	146,225,140.93
专项应付款			
预计负债		5,991,968.30	5,991,968.30
递延所得税负债			
其他非流动负债		80,918,689.48	68,520,067.28
非流动负债合计		2,016,698,525.40	1,843,340,787.51
负债合计		6,114,043,134.92	5,726,007,491.36
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		608,484,542.00	608,484,542.00
资本公积		1,212,107,147.09	1,212,107,147.09

减：库存股			
专项储备			
盈余公积		169,472,694.36	169,472,694.36
一般风险准备			
未分配利润		679,021,544.07	637,505,496.55
所有者权益（或股东权益）合计		2,669,085,927.52	2,627,569,880.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,783,129,062.44	8,353,577,371.36

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

**合并利润表**  
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,092,160,769.41	3,141,504,412
其中：营业收入	六、35	3,092,160,769.41	3,141,504,412
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,075,688,055.52	3,138,695,331
其中：营业成本	六、35	2,513,874,707.06	2,605,167,582
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	六、36	10,755,583.87	11,719,170
销售费用	六、37	148,715,436.13	143,679,736
管理费用	六、38	206,698,885.66	206,232,972
财务费用	六、39	188,266,171.04	180,408,511
资产减值损失	六、41	7,377,271.76	-8,512,640
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）	六、40	-1,059,191.22	4,634,318
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,059,191.22	4,634,318

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,413,522.67	7,443,399
加：营业外收入	六、42	8,286,328.88	14,531,318
减：营业外支出	六、43	188,218.23	405,935.00
其中：非流动资产处置损失		84,685.18	323,571
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,511,633.32	21,568,782
减：所得税费用	六、44	8,404,899.07	19,803,371
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,106,734.25	1,765,411
归属于母公司所有者的净利润		15,080,851.69	4,716,677
少数股东损益		25,882.56	-2,951,266
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、45	0.02	0.01
（二）稀释每股收益	六、45	0.02	0.01
七、其他综合收益	六、46	4,556,904.41	4,247,664
八、综合收益总额		19,663,638.66	6,013,075
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,637,756.10	8,964,341
归属于少数股东的综合收益总额		25,882.56	-2,951,266

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

**母公司利润表**  
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	1,563,433,141.21	1,996,203,698
减：营业成本	十一、4	1,229,906,369.49	1,610,953,660
营业税金及附加		8,034,604.83	5,348,810
销售费用		64,610,753.96	68,237,834
管理费用		89,164,988.91	86,482,009
财务费用		114,376,214.71	112,037,153
资产减值损失		7,377,271.76	-8,512,640
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）	十一、5	-1,061,004.08	4,679,641
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,061,004.08	4,679,641

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,901,933.47	126,336,513
加：营业外收入		187,997.97	8,873,518
减：营业外支出		60,286.58	293,712
其中：非流动资产处置损失		60,286.58	293,712
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,029,644.86	134,916,319
减：所得税费用		7,513,597.34	19,535,504
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,516,047.52	115,380,815
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		41,516,047.52	115,380,815

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

## 合并现金流量表

2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,501,062,662.29	2,654,640,991
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加			

额			
收到的税费返还		4,600,800.71	3,205,048
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	97,651,327.98	349,004,116
经营活动现金流入小计		1,603,314,790.98	3,006,850,155
购买商品、接受劳务支付的现金		1,398,753,641.56	3,308,168,529
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		294,798,346.17	296,710,320
支付的各项税费		159,323,556.57	132,953,896
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	75,447,448.66	536,986,806
经营活动现金流出小计		1,928,322,992.96	4,274,819,551
经营活动产生的现金流量净额		-325,008,201.98	-1,267,969,396
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		174,000.00	14,892,400
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
投资活动现金流入小计		174,000.00	22,677,948
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,473,082.74	127,706,465
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营			

业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,473,082.74	127,706,465
投资活动产生的现金流量净额		-21,299,082.74	-105,028,517
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		5,217,645.01	
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		2,622,492,891.79	2,729,872,080
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,627,710,536.80	2,729,872,080
偿还债务支付的现金		2,485,639,356.89	1,886,765,902
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		163,470,492.04	202,014,377
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、47	55,371,500.46	55,898,508
筹资活动现金流出小计		2,704,481,349.39	2,144,678,787
筹资活动产生的现金流量净额		-76,770,812.59	585,193,293
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,994,676.08	-7,367,439
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-426,072,773.39	-795,172,059
加：期初现金及现金等价物余额		1,069,332,401.17	1,599,719,042
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		643,259,627.78	804,546,983

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

**母公司现金流量表**  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		607,411,541.26	1,257,164,546
收到的税费返还		70,946.36	57,114
收到其他与经营活动有关的现金		33,019,904.06	31,575,948
经营活动现金流入小计		640,502,391.68	1,288,797,608
购买商品、接受劳务支付的现金		657,142,156.54	1,695,104,936
支付给职工以及为职工支付的现金		212,164,384.98	204,714,239
支付的各项税费		99,926,075.84	67,301,998
支付其他与经营活动有关的现金		78,733,571.12	191,757,715
经营活动现金流出小计		1,047,966,188.48	2,158,878,888
经营活动产生的现金流量净额		-407,463,796.80	-870,081,280
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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		116,000.00	5,912,400
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
投资活动现金流入小计		116,000.00	13,673,197
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,567,940.79	96,002,051
投资支付的现金		6,480,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			



支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,047,940.79	96,002,051
投资活动产生的现金流量净额		-17,931,940.79	-82,328,854
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,456,890,000.00	1,353,600,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,456,890,000.00	1,353,600,000
偿还债务支付的现金		1,035,502,356.71	859,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		91,752,300.44	146,398,551
支付其他与筹资活动有关的现金		55,371,500.46	55,898,376
筹资活动现金流出小计		1,182,626,157.61	1,061,296,927
筹资活动产生的现金流量净额		274,263,842.39	292,303,073
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-151,131,895.20	-660,107,061
加：期初现金及现金等价物余额		453,842,490.16	1,201,139,170
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		302,710,594.96	541,032,109

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

**合并所有者权益变动表**  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	608,484,542.00	1,035,244,917.53			169,472,694.36		262,705,728.76	-15,205,812.00	129,648,049.87	2,190,350,120.52
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	608,484,542.00	1,035,244,917.53			169,472,694.36		262,705,728.76	-15,205,812.00	129,648,049.87	2,190,350,120.52
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							15,080,851.69	-4,556,904.41	2,675,882.56	13,199,829.84
(一)净利润							15,080,851.69		25,882.56	15,106,734.25
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							15,080,851.69		25,882.56	15,106,734.25
(三)所有者投入和减少资本									2,650,000.00	2,650,000.00
1.所有者									2,650,000.00	2,650,000.00

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										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(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) 其他								-4,556,904.41		-4,556,904.41
四、本期末余额	608,484,542.00	1,035,244,917.53			169,472,694.36		277,786,580.45	-19,762,716.41	132,323,932.43	2,203,549,950.36

单位:元 币种:人民币

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	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	608,484,542.00	1,035,199,256.00			134,752,593.00		566,164,683.00	-23,690,025.00	125,023,742.00	2,445,934,791.00
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	608,484,542.00	1,035,199,256.00			134,752,593.00		566,164,683.00	-23,690,025.00	125,023,742.00	2,445,934,791.00
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					9,971,730.00		-66,103,507.00	4,247,664.00	-2,951,266.00	-54,835,379.00
(一) 净利润							4,716,677.00		-2,951,266.00	1,765,411.00
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							4,716,677.00		-2,951,266.00	1,765,411.00
(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					9,971,730.00		-70,820,184.00			-60,848,454.00
1. 提取盈余公积					9,971,730.00		-9,971,730.00			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-60,848,454.00			-60,848,454.00
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) 其他								4,247,664.00		4,247,664.00
四、本期期末余额	608,484,542.00	1,035,199,256.00			144,724,323.00		500,061,176.00	-19,442,361.00	122,072,476.00	2,391,099,412.00

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**  
2013 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	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	608,484,542.00	1,212,107,147.09			169,472,694.36		637,505,496.55	2,627,569,880.00
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	608,484,542.00	1,212,107,147.09			169,472,694.36		637,505,496.55	2,627,569,880.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							41,516,047.52	41,516,047.52
（一）净利润							41,516,047.52	41,516,047.52
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							41,516,047.52	41,516,047.52
（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								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（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) 其他							
四、本期期末余额	608,484,542.00	1,212,107,147.09			169,472,694.36	679,021,544.07	2,669,085,927.52

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	608,484,542.00	1,212,107,147.00			134,752,593.00		485,590,340.00	2,440,934,622.00
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	608,484,542.00	1,212,107,147.00			134,752,593.00		485,590,340.00	2,440,934,622.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					9,971,730.00		44,560,631.00	54,532,361.00
(一) 净利润							115,380,815.00	115,380,815.00
(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					9,971,730.00		-70,820,184.00	-60,848,454.00
1. 提取盈余公积					9,971,730.00		-9,971,730.00	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-60,848,454.00	-60,848,454.00
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) 其他							
四、本期期末余额	608,484,542.00	1,212,107,147.00			144,724,323.00	530,150,971.00	2,495,466,983.00

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



## 二、 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对其子公司—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:

发起人	注册地	出资方式	出资比例	出资金额	股数
湘电集团有限公司	湖南,湘潭	净资产	96.20%	174,482,800	115,435,069
北京市地下铁道总公司	北京	现金	1.10%	2,000,000	1,323,168
四川东方绝缘材料股份有限公司	四川,绵阳	债权	0.66%	1,200,000	793,901
内蒙古霍林河煤业集团有限责任公司	内蒙古自治区,霍林格勒	现金	0.55%	1,000,000	661,584
上海铜材厂	上海	债权	0.55%	1,000,000	661,584
湖南株洲特种电磁线厂	湖南,株洲	债权	0.55%	1,000,000	661,584
天津开发区兴业房地产投资有限公司	天津	现金	0.39%	700,000	463,110
合计			100.00%	181,382,800	120,000,000

于 2002 年 6 月 25 日,本公司获准发行 75,000,000 股 A 股,每股面值人民币 1 元,并于 2002 年 7 月 18 日在上海证券交易所上市。全体发起人均为非流通股股东。

于 2003 年 12 月,湖南株洲特种电磁线厂被株洲时代电气绝缘有限责任公司整体收购;于 2004 年 2 月,根据北京市人民政府国有资产监督管理委员会《关于国家资本金有关问题的批复》(京国资产权字[2004]6 号),北京市地下铁道总公司所持本公司之股份被划转至北京市地铁运营有限公司。于 2005 年 11 月,株洲时代电气绝缘有限责任公司及北京市地铁运营有限公司就上述股权转让办理了股权转让登记。

于 2005 年 11 月 21 日,经湖南省人民政府国有资产监督管理委员会《关于湘潭电机股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》(湘国资产权函[2005]318 号)批准;并经由 2005 年 11 月 28 日召开的股权分置改革相关股东会议审议通过,本公司全体非流通股股东通过向流通股股东支付对价股份,使其持有的非流通股获得上市流通的权利。本公司非流通股股东向流通股股东支付对价股份总计 2,325 万股,即每 10 股流通股获得 3.1 股对价股份。于 2005 年 12 月 8 日,对价股份在上海证券交易所上市,原非流通股股东变更为有限售条件的流通股股东后的持股情况如下:

股东名称	执行对价安排前		执行对价安排后	
	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 2013 年 6 月 30 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。

### 三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

#### (一) 财务报表的编制基础：

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，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。

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

## (二) 遵循企业会计准则的声明：

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2013 年 6 月 30 日的财务状况及 2013 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## (三) 会计期间：

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

## (四) 记账本位币：

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司湘电达尔文和湘电威尔克根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、

发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

## (六) 合并财务报表的编制方法：

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号--长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注三（十二）“长期股权投资”或附注三（九）“金融工具”。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准：**

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

#### **(八) 外币业务和外币报表折算：**

##### **(1) 外币交易的折算方法**

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

##### **(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

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

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

### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## (九) 金融工具：

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。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。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组

合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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。

### ② 持有至到期投资

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

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

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。

### ③ 贷款和应收款项

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

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

### ④ 可供出售金融资产

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

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。

## (3) 金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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



### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。本报告期内，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。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

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。

### （6）金融负债的终止确认

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

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

### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独

存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

### (十) 应收款项：

#### 1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### 2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
信用期内组合	A 类信用客户及其他信用客户信用期内的应收款项余额
超信用期组合	B、C、D、E 类信用客户超过信用期限应收款项余额
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
信用期内组合	
超信用期组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：		

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

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	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	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。

#### (十一) 存货：

##### 1、 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及产成品、周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

##### 2、 发出存货的计价方法

加权平均法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按计划成本计价，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。

##### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

##### 4、 存货的盘存制度

永续盘存制

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

一次摊销法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## (2) 包装物

一次摊销法

## (十二) 长期股权投资：

### 1、 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### 2、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有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；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，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公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。① 成本法核算的长期股权投资采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生

的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按附注三（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

## 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，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。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的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。

## 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**(十三) 投资性房地产：**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。本报告期内，本集团未持有应划入投资性房地产的资产。

**(十四) 固定资产：****1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

**2、 各类固定资产的折旧方法：**

类别	折旧年限（年）	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
电子设备	8 年	5	11.88
运输设备	8 年	5	11.88

**3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法**

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

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

**4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。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。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧

## 5、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

### (十五) 在建工程:

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（十七）（3）"无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法"。

### (十六) 借款费用:

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

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

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

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

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

## （十七）无形资产：

### （1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。本集团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。公司改制时国有股股东投入的无形资产，按照国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

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

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

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

### （2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法



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

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

#### **（十八） 预计负债：**

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

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

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

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。

#### **（十九） 股份支付及权益工具：**

##### **1、 股份支付的种类：**

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### **（1） 以权益结算的股份支付**

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

本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

本报告期内，本集团未发生以权益结算的股份支付。

#### (2) 以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (二十) 收入：

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。

#### (1) 商品销售收入

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

#### (2) 建造合同收入

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。

本集团的建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同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：

①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；

②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。

### (3) 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。

## (二十一) 政府补助：

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

## (二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债：

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十三）经营租赁、融资租赁：

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**(二十四) 持有待售资产：**

若本集团已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

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

（2）决定不再出售之日的可收回金额。

**(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更****1、 会计政策变更**

无

## 2、 会计估计变更

无

### (二十六) 前期会计差错更正

## 3、 追溯重述法

无

## 4、 未来适用法

无

### (二十七) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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

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

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

#### (1) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (2) 存货跌价准备

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

#### (3) 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。

#### （4）折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本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，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （5）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。

#### （6）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。

#### （7）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### （8）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。

#### （9）开发支出资本化

可资本化的开发支出是指满足附注三（十七）(2)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。

#### (10) 递延所得税资产

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

#### (11) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，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同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 四、 税项：

#### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17%、19% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%.19%
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25%、25.5% 计缴。	15%.25%.25.5%

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》，XEMC DARWIND B.V.("湘电达尔文")和 XEMC VWEC B.V.("湘电威维克")，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。

2013 年 1-6 月，XEMC DARWIND B.V.("湘电达尔文")和 XEMC VWEC 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: 25.5%)。

#### (二) 税收优惠及批文

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》("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，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。于 2012 年, 本公司子公司湖南湘电长沙水泵有限责任公司("长沙水泵") 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(2012 年至 2014 年)享受企业所得税率 15%的税收优惠政策。

## 五 企业合并及合并财务报表

## (一) 子公司情况

## 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司 全称	子公 司类 型	注 册 地	业 务 性 质	注 册 资 本	经 营 范 围	期 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	从 母 公 司 所 有 者 权 益 冲 减 子 公 司 少 数 股 东 分 担 的 本 期 亏 损 超 过 少 数 股 东 在 该 子 公 司 期 初 所 有 者 权 益 中 所 享 有 份 额 后 的 余 额
湘电进出口	控股 子公 司	湖 南, 湘 潭	销 售 公 司	50,000,000	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	40,000,000.00		80.00	80.00	是	10,654,077.99		
广东湘机公司	控股 子公 司	广 东, 广 州	销 售 公 司	1,950,000	发动机、电动机、变压器、工矿电机车、城市交通车辆(不含小轿车)等产品的销售和维修	994,500.00		51.00	51.00	是	942,201.71		
湘电北京	全 资 子 公 司	北 京	研 发 公 司	2,000,000	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	2,000,000.00		100.00	100.00	是			
牵引研究所	全 资 子 公 司	湖 南, 湘 潭	研 发 公 司	3,000,000	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、产品检测及实验服务;接受委托编制行业规划及技术标准	3,000,000.00		100.00	100.00	是			
湘电莱特	控 股 子 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	18,090,000.00		55.00	55.00	是	12,924,640.43		

## 2、 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
长沙水泵厂	控股子公司	湖南,长沙	生产型企业	85,675,000	水泵、环保设备、通用机械、机电	59,940,659.00		69.96	69.96	是	85,665,272.03		
上海湘机公司	控股子公司	上海	销售公司	3,500,000	机电设备、矿产品、汽车配件批发	1,798,640.00		51.00	51.00	是	-950,183.63		
湘电风能	全资子公司	湖南,湘潭	生产型企业	2,000,000,000	风力发电系统,风力发电机及零部	2,277,830,000.00		100.00	100.00	是			
沈阳湘机公司	控股子公司	辽宁,沈阳	销售公司	8,000,000	发电机、交直流电动机、风力发电成套设备、太阳能发电成套设备、水泵、电梯、电线电缆、矿用运输设备、电动轮自卸车产品及部件、机械电子设备、工矿配件销售;机械工程项目总包;商务经济与代理。	4,211,832.00		51.00	51.00	是	3,527,578.05		

## (二) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
湘电达尔文	1 欧元 = 8.0536 人民币	1 欧元 = 8.3176 人民币
湘电威尔克	1 欧元 = 8.0536 人民币	1 欧元 = 8.3176 人民币
项目	收入、费用现金流量项目	
	2013 年度	2012 年度
湘电达尔文	交易发生日的即期汇率	交易发生日的即期汇率
湘电威尔克	交易发生日的即期汇率	交易发生日的即期汇率

## 六、 合并财务报表项目注释

## (一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/		/	/	
人民币			181,163.83			253,535.59
银行存款：	/	/		/	/	
人民币			525,126,873.69			970,810,902.36
美元	2,713,335.49	6.178	16,762,986.66	12,464,132.12	6.2855	78,343,302.44
欧元	12,564,394.01	8.053	101,188,603.60	2,379,682.88	8.3176	19,793,250.32
港元				1,700	0.8108	1,378.45
其他货币资金：	/	/		/	/	
人民币			668,220,834.47			648,419,648.39
欧元	4,175,091.04	8.0536	33,624,513.20	4,175,000	8.3176	34,725,980.00
合计	/	/	1,345,104,975.45	/	/	1,752,347,997.55

## (二) 应收票据：

## 1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	286,090,939.27	193,156,859.19
商业承兑汇票	9881420.00	234,400,000.00
合计	295,972,359.27	427,556,859.19

## 2、 期末公司已质押的应收票据情况：

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
甘肃华电玉门风力发电有限公司	2013 年 1 月 28 日	2013 年 7 月 28 日	10,000,000.00	银行承兑汇票
宁夏万隆新材料有限公司	2013 年 4 月 3 日	2013 年 10 月 3 日	5,000,000.00	银行承兑汇票
长沙利欧天鹅工业泵有限公司	2013 年 1 月 31 日	2013 年 7 月 31 日	3,376,620.00	银行承兑汇票
中国中材国际工程股份有	2013 年 1 月 21 日	2013 年 7 月 16 日	3,157,500.00	银行承兑汇票

限公司	日	日		
成都电力机械厂	2013年3月20日	2013年9月20日	3,000,000.00	银行承兑汇票
合计	/	/	24,534,120.00	/

3、因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
湘电新能源有限公司	2013年4月7日	2013年10月7日	50,000,000.00	银行承兑汇票
中电投电力工程公司	2013年4月24日	2013年10月24日	20,000,000.00	银行承兑汇票
大唐华银电力股份公司	2013年5月13日	2013年11月13日	16,000,000.00	银行承兑汇票
湘电新能源有限公司	2012年3月25日	2013年9月25日	15,000,000.00	银行承兑汇票
甘肃华电玉门风力发电有限公司	2013年2月28日	2013年7月28日	10,000,000.00	银行承兑汇票
合计	/	/	111,000,000.00	/

(三) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					323,116,995.00	5.90	64,623,399.00	20.00
按组合计提坏账准备的应收账款：								
信用期内组合	4,919,320,950.27	74.13			3,724,776,939.06	68.05		
超信用期组合	1,698,345,524.35	25.59	380,383,921.51	22.40	1,407,268,482.80	25.70	308,973,497.43	21.96
组合小计	6,617,666,474.61	100.00	380,383,921.51	5.75	5,132,045,421.86	93.75	308,973,497.43	6.02
单项	18,819,410.68	0.68	17,812,005.79	94.65	18,819,410.68	0.34	17,812,005.79	94.65

金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	6,636,485,885.29	/	398,195,927.30	/	5,473,981,827.54	/	391,408,902.22	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
合计			/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	633,855,508.20	37.31	31,692,775.41	691,079,586.02	49.11	34,553,979.30
1 至 2 年	772,709,931.58	45.50	154,541,986.32	424,736,801.93	30.18	84,947,360.39
2 至 3 年	167,767,862.76	9.88	83,883,931.38	178,463,728.49	12.68	89,231,864.25
3 至 4 年	48,720,441.78	2.87	38,976,353.42	44,433,535.52	3.16	35,546,828.42
4 至 5 年	40,029,050.46	2.36	36,026,145.41	38,613,657.57	2.74	34,752,291.80
5 年以上	35,262,729.57	2.08	35,262,729.57	29,941,173.27	2.13	29,941,173.27
合计	1,698,345,524.35	100	380,383,921.51	1,407,268,482.80	100.00	308,973,497.43

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收账款 1	4,654,897.36	3,647,492.47	78.36	应收账款 1 为本集团应收客户的货款，客户已进入清算程序，本集团按其应收账款账面金额并扣减收到其的保证金和代理费用后的余额，全额计提坏账。
应收账款 2	323,158.75	323,158.75	100.00	该款项为账龄较长，经多次催收，

				无法收回, 因此全额计提坏账准备, 按账龄组合汇总。
应收账款 3	48,987.18	48,987.18	100.00	该款项为账龄较长, 经多次催收, 无法收回, 因此全额计提坏账准备, 按账龄组合汇总。
应收账款 4	927,623.67	927,623.67	100.00	该款项为账龄较长, 经多次催收, 无法收回, 因此全额计提坏账准备, 按账龄组合汇总。
应收账款 5	5,929,494.00	5,929,494.00	100.00	该款项为账龄较长, 经多次催收, 无法收回, 因此全额计提坏账准备, 按账龄组合汇总。
应收账款 6	6,935,249.72	6,935,249.72	100.00	该款项为账龄较长, 经多次催收, 无法收回, 因此全额计提坏账准备, 按账龄组合汇总。
合计	18,819,410.68	17,812,005.79	/	/

## 2、本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
湘电集团	130,540,004.40		32,000,000.00	
城轨车辆分公司	16,892,316.38		2,332,201.00	
动能事业部	671.16			
合计	147,432,991.94		34,332,201.00	

## 3、应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
应收帐款 1	第三方	739,000,400.00	一年以内	11.14
应收帐款 2	第三方	486,893,064.84	一到两年	7.34
应收帐款 3	第三方	330,230,000.00	一年以内	4.98
应收帐款 4	关联方	289,474,732.99	一年以内	4.36
应收帐款 5	第三方	261,999,500.00	一年以内	3.95
合计	/	2,107,597,697.83	/	31.77

## 4、应收关联方账款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
湘电新能源	公司控股股东子公司	289,474,732.99	4.36
湘电重装	参股公司	31,564,476.99	0.48
湘电福斯	公司控股子公司之合营公司	30,121,354.90	0.45
湘电东洋	合营公司	4,200.00	0.00
湘电集团	控股股东	130,540,004.40	1.97
动能事业部	控股股东之分公司	671.16	0.00
城轨车辆分公司	控股股东之分公司	16,892,316.38	0.25
合计	/	498,597,756.82	7.51

## (四) 其他应收款:

## 1、其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
信用期内组合	129,727,356.84	92.08			122,686,380.88	93.74		
超信用期组合	11,161,824.79	7.92	3,535,055.00	31.67	8,199,951.53	6.26	3,524,641.05	42.98
组合小计	140,889,181.63	100.00	3,535,055.00	2.51	130,886,332.41	100.00	3,524,641.05	2.69
合计	140,889,181.63	/	3,535,055.00	/	130,886,332.41	/	3,524,641.05	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	6,544,729.49	58.63	327,236.47	3,419,974.57	41.71	170,998.73
1 至 2 年	1,444,295.45	12.94	288,859.09	1,328,280.57	16.2	265,656.11
2 至 3 年	415,976.20	3.73	207,988.10	519,984.56	6.34	259,992.28
3 至 4 年	53,404.72	0.48	42,723.78	394,213.75	4.81	315,371.00
4 至 5 年	351,713.75	3.15	316,542.38	248,751.50	3.03	223,876.35
5 年以上	2,351,705.18	21.07	2,351,705.18	2,288,746.58	27.91	2,288,746.58
合计	11,161,824.79	100.00	3,535,055.00	8,199,951.53	100	3,524,641.05

## 2、本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。



## 3、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
交银金融租赁有限责任公司	第三方	16,000,000.00	2-3 年	11.36
待抵扣进项税	第三方	14,374,776.33	1 年以内	10.20
民生金融租赁股份有限公司	第三方	6,000,000.00	1-2 年	4.26
北京国电工程招标有限公司	第三方	3,100,000.00	1 年以内	2.20
中金招标有限公司	第三方	2,000,000.00	2 年以内	1.42
合计	/	41,474,776.33	/	29.44

## (五) 预付款项：

## 1、预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	298,793,907.96	73.46	147,754,913.73	75.80
1 至 2 年	98,966,937.23	24.33	42,137,853.95	21.62
2 至 3 年	4,032,257.60	0.99	2,508,715.13	1.28
3 年以上	4,951,468.53	1.22	2,530,608.19	1.30
合计	406,744,571.32	100.00	194,932,091.00	100.00

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。

## 2、预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
IMO Energy GmbH & Co. KG	第三方	101,091,152.49	一年以内	合同约定
LM Wind Power Blade	第三方	25,080,027.20	一年以内	合同约定
烟台正海磁性材料股份有限公司	第三方	23,600,000.00	一年以内	合同约定
江西金力永磁科技有限公司	第三方	18,312,000.00	一年以内	合同约定
天津天和磁材技术有限公司	第三方	11,800,000.00	一年以内	合同约定
合计	/	179,883,179.69	/	/

## 3、本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额

湘电集团	68,785.00		17,240.00	
微特电机			5,286.00	
合计	68,785.00		22,526.00	

**(六) 存货:****1、 存货分类**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	949,999,551.60	3,791,767.31	946,207,784.29	671,835,640.44	3,791,767.31	668,043,873.13
在产品	894,361,949.36	2,811,504.01	891,550,445.35	1,128,341,405.23	2,811,504.01	1,125,529,901.22
库存商品	425,569,077.47	13,412,580.08	412,156,497.39	562,265,846.81	12,868,747.35	549,397,099.46
已完工未结算款(a)	710,540,982.56		710,540,982.56	598,907,633.05		598,907,633.05
合计	2,980,471,560.99	20,015,851.40	2,960,455,709.59	2,961,350,525.53	19,472,018.67	2,941,878,506.86

**2、 存货跌价准备**

单位: 元 币种: 人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	3,791,767.31				3,791,767.31
在产品	2,811,504.01				2,811,504.01
库存商品	12,868,747.35	543,832.73			13,412,580.08
合计	19,472,018.67	543,832.73			20,015,851.40

**3、 存货跌价准备情况**

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	成本与可变现净值孰低法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		
库存商品	成本与可变现净值孰低法		

**(七) 长期应收款:**

单位: 元 币种: 人民币

	期末数	期初数
融资租赁	628,362,929.96	628,362,929.96

其中：未实现融资收益	55,557,570.04	55,577,570.04
合计	628,362,929.96	628,362,929.96

## (八) 对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
湘电东洋	50	50	112,868,411.24	57,802,873.19	55,065,538.05	18,681,593.15	-1,835,155.86
湘电福斯	50	50	39,035,571.00	19,757,459.02	19,278,111.98	22,547,852.62	2,343,717.40
二、联营企业							
湘电大酒店	33.65	33.65	10,395,605.55	7,717,633.30	2,677,972.25	7,154,707.14	-179,635.16
湘潭昆鹏	20.06	20.06	2,499,054.93	-352,323.05	2,851,377.98		-413,653.60
西安湘电	20	20	17,775,545.00	15,368,350.00	2,407,195.00		
湖南风机检测	41	41	2,459,952.77		2,459,952.77		4,421.60

## (九) 长期股权投资：

## 1、长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
江苏湘新能源	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00		10	10	无
湖南稀土	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00		4.63	4.63	无

湘电铁姆肯	17,898,180.00	17,898,180.00		17,898,180.00		20	20	无
湘电重装	60,000,000.00	91,531,046.81		91,531,046.81		19.32	19.32	无

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
湘电东洋	20,682,812.00	28,438,711.90	-917,577.94	27,521,133.96		50	50	无
湘电福斯	10,000,000.00	8,383,697.81		8,383,697.81		50	50	无
湘电大酒店	1,800,000.00	1,097,876.17	-60,447.23	1,037,428.94		33.65	33.65	无
湘潭昆鹏	690,000.00	546,739.54	-82,978.91	463,760.63		20.06	20.06	无
西安湘电	600,000.00	479,865.86		479,865.86		20	20	无
湖南风机检测	1,230,000.00	1,006,767.78	1,812.86	1,008,580.64		41	41	无

(十) 固定资产：

1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	2,046,738,205.45	78,498,806.10		3,074,629.58	2,122,162,381.97
其中：房屋及建筑物	941,750,642.64	43,997,949.89			985,748,592.53
机器设备	865,002,100.40	29,234,656.69		480,610.77	893,756,146.32
运输工具	60,891,751.11	2,270,921.87		2,530,592.43	60,632,080.55
办公及电子设备	179,093,711.30	2,995,277.65		63,426.38	182,025,562.57
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	605,709,852.11		56,244,139.41	2,359,670.47	659,594,321.05

其中：房屋及建筑物	223,867,053.38		13,933,600.99		237,800,654.37
机器设备	257,122,307.96		29,399,648.50	176,162.18	286,345,794.28
运输工具	36,358,988.97		2,915,113.76	2,134,564.83	37,139,537.90
办公及电子设备	88,361,501.80		9,995,776.16	48,943.46	98,308,334.50
三、固定资产账面净值合计	1,441,028,353.34		/	/	1,462,568,060.92
其中：房屋及建筑物	717,883,589.26		/	/	747,947,938.16
机器设备	607,879,792.44		/	/	607,410,352.04
运输工具	24,532,762.14		/	/	23,492,542.65
办公及电子设备	90,732,209.50		/	/	83,717,228.07
四、减值准备合计	3,506,133.73		/	/	3,506,133.73
其中：房屋及建筑物	3,122,853.00		/	/	3,122,853.00
机器设备	369,127.92		/	/	369,127.92
运输工具			/	/	
办公及电子设备	14,152.81		/	/	14,152.81
五、固定资产账面价值合计	1,437,522,219.61		/	/	1,459,061,927.19
其中：房屋及建筑物	714,760,736.26		/	/	744,825,085.16
机器设备	607,510,664.52		/	/	607,041,224.12
运输工具	24,532,762.14		/	/	23,492,542.65
办公及电子设备	90,718,056.69		/	/	83,703,075.26

本期折旧额：56,244,139.41 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：75,788,180.78 元。

## 2、通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物	326,472,986.98	50,911,647.44	275,561,339.54
机器设备	1,902,670.88	236,463.67	1,666,207.21
运输工具	20,824,042.55	6,010,309.83	14,813,732.72
	349,199,700.41	57,158,420.94	292,041,279.47

### (十一) 在建工程：

#### 1、 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	335,324,151.55		335,324,151.55	387,961,286.07		387,961,286.07

## 2、重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	外币报表折算差额	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源	期末数
更新改造及双加项目	256,538,061.00	70,698,276.09	12,281,761.96	17,406,761.84		95	95	21,415,326.55	6,167,555.55	金融机构贷款	65,573,276.21
双馈风电	45,000,000.00	7,419,241.00	2,218,219.06	9,451,135.3		64	64			自有资金	186,324.76
永磁风电二期	328,390,000.00	30,121,847.95		3,347,863.14		61	61	23,305,561.02		A股募集及金融机构贷款	26,773,984.81
兆瓦级风电产业化	251,000,000.00	1,343,558.23	473,273.53			100	100			A股募集及金融机构贷款	1,816,831.76
长泵	394,000,000.00	10,045,026.78	5,811,799.64	4,861,375.50		95	95	16,274,869.64		金融	10,995,450.92

湘潭电机股份有限公司 2013 年半年度报告

										机构贷款	
内蒙风力发电系统项目建设	44,000,000.00	39,903,864.80	782,000.33	40,674,945.00		99	99			自有资金	10,920.13
2MW 以上 90 米叶轮风机项目 2MW		56,084,351.94			-1,361,434.05		不适用			自有资金	57,445,785.99
5MW 直驱式永磁海上风机项目		170,584,986.31	182,302.69				不适用			自有资金	170,767,289.00
其他		194,831.00								自有资金	194,831.00
湘电莱特新厂房装修建设	6,000,000.00	1,565,301.97	40,255.00	46,100.00		100	100			自筹	1,559,456.97
合计	1,324,928,061.00	387,961,286.07	21,789,612.21	75,788,180.78	-1,361,434.05	/	/	60,995,757.21	6,167,555.55	/	335,324,151.55

## (十二) 无形资产:

## 1、 无形资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	275,645,021.79	5,067,929.25	5,817,038.79	274,895,912.25
土地使用权	94,015,110.00	4,370,836.00		98,385,946.00
软件	19,470,395.17	697,093.25		20,167,488.42
专利权	162,159,516.62		5,817,038.79	156,342,477.83
二、累计摊销合计	61,038,002.84	7,931,533.94		68,969,536.78
土地使用权	7,326,820.93	937,233.87		8,264,054.80
软件	11,474,234.59	1,933,759.56		13,407,994.15
专利权	42,236,947.32	5,060,540.51		47,297,487.83
三、无形资产账面净值合计	214,607,018.95	-2,863,604.69	5,817,038.79	205,926,375.47
土地使用权	86,688,289.07	3,433,602.13		90,121,891.20
软件	7,996,160.58	-1,236,666.31		6,759,494.27
专利权	119,922,569.30	-5,060,540.51	5,817,038.79	109,044,990
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	214,607,018.95	-2,863,604.69	5,817,038.79	205,926,375.47
土地使用权	86,688,289.07	3,433,602.13		90,121,891.20
软件	7,996,160.58	-1,236,666.31		6,759,494.27
专利权	119,922,569.3	-5,060,540.51	5,817,038.79	109,044,990

注: 本年摊销金额为 7,931,533.94 元。

## 2、 公司开发项目支出:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少			期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	外币报表折算差额	
5MW 直驱式永磁海上风机项目补助资金	141,930,002.76	5,263,982.40				147,193,985.16
2MW 以上 90 米叶轮风机项目	73,570,621.25				-1,598,970.36	71,971,650.89
合计	215,500,624.01	5,263,982.40			-1,598,970.36	219,165,636.05

## (十三) 商誉:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备



的事项					
收购上海湘机	634,503.00			634,503.00	
合计	634,503.00			634,503.00	

## (十四) 递延所得税资产/递延所得税负债:

## 1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	63,365,090.32	62,258,499.56
可抵扣亏损	7,634,829.00	7,634,829.00
未实现融资收益	7,275,360.00	7,275,360.00
抵消内部未实现利润	7,236,022.50	7,236,022.50
预提费用及预计负债	17,482,107.82	17,482,107.82
小计	102,993,409.64	101,886,818.88
递延所得税负债:		
非同一控制下企业合并评估增值摊余成本	6,901,127.20	6,901,127.20
小计	6,901,127.20	6,901,127.20

## (2) 未确认递延所得税资产明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	64,978,231.24	64,978,231.24
可抵扣亏损	457,244,350.14	457,244,350.14
合计	522,222,581.38	522,222,581.38

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末数	期初数	备注
2013 年	6,329,644.00	6,329,644.00	
2014 年	19,791,154.00	19,791,154.00	
2015 年	30,871,568.00	30,871,568.00	
2016 年	82,956,466.00	82,956,466.00	
2017 年	317,295,473.14	317,295,473.14	
合计	457,244,305.14	457,244,305.14	/

## (4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
应纳税差异项目:	
非同一控制下企业合并评估增值摊余成本	46,007,514.67

小计	46,007,514.67
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	367,349,906.23
预提费用及预计负债	119,420,472.54
可抵扣税务亏损	47,660,284.00
未实现融资收益	48,502,400.00
抵消内部未实现利润	46,124,179.05
小计	629,057,241.82

**(十五) 资产减值准备明细：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	394,933,543.27	7,941,553.23	1,108,114.20	36,000.00	401,730,982.30
二、存货跌价准备	19,472,018.67	543,832.73			20,015,851.40
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	3,506,133.73				3,506,133.73
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	417,911,695.67	8,455,385.96	1,108,114.20	36,000.00	425,252,967.43

**(十六) 短期借款：****1、 短期借款分类：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	1,092,585,387.40	50,000,000.00
信用借款	2,613,512,800.00	3,454,276,316.94
保理借款	30,000,000.00	190,000,000.00
未到期票据贴现	30,000,000.00	234,390,000.00
合计	3,766,098,187.40	3,928,666,316.94

(i) 银行保理借款 30,000,000 元(2012 年 12 月 31 日: 190,000,000.00 元)系由账面价值 37,816,630.00 元的应收账款(2012 年 12 月 31 日: 230,945,146.35 元)作为保理。

(ii) 于 2013 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 30,000,000 元 (2012 年 12 月 31 日: 234,390,000 元)

### (十七) 应付票据:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	1,290,114,445.25	
银行承兑汇票	45,912,000.00	1,280,466,247.81
合计	1,336,026,445.25	1,280,466,247.81

下一会计期间(下半年)将到期的金额 1,286,026,445.25 元。

### (十八) 应付账款:

#### 1、 应付账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
应付关联方	546,518,670.16	517,431,974.12
应付第三方	3,251,286,270.36	2,418,153,083.46
合计	3,797,804,940.52	2,935,585,057.58

#### 2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
湘电集团	1,023,500.00	400,000.00
微特电机	5,062,192.40	6,776,382.10
机电修造	2,234,829.80	1,945,329.80
合计	8,320,522.20	9,121,711.90

#### 3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
应付帐款 1	6,045,000.00	未到付款节点	否
应付帐款 2	2,481,737.70	未到付款节点	否
应付帐款 3	2,068,161.40	未到付款节点	否
应付帐款 4	1,841,626.50	未到付款节点	否
应付帐款 5	1,329,200.00	未到付款节点	否
合计	13,765,725.60		

**(十九) 预收账款:****1、 预收账款情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
预收关联方		8,338,867.91
预收第三方	225,807,945.83	330,507,021.28
合计	225,807,945.83	338,845,889.19

**2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:**

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
湘电重装		8,338,867.91
合计		8,338,867.91

**3、 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明**

债权人名称	金额	未结转的原因
预收款项 1	2,956,360.00	客户尚未提货未确认收入
预收款项 2	2,000,000.00	客户尚未提货未确认收入
预收款项 3	1,447,320.00	客户尚未提货未确认收入

**(二十) 应付职工薪酬**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	40,525,012.11	223,724,231.10	215,069,886.64	49,179,356.57
二、职工福利费		10,573,635.98	10,573,635.98	
三、社会保险费	14,070,052.40	73,078,863.37	86,097,243.96	1,051,671.81
其中:1.医疗保险费	515,155.50	7,923,228.61	7,923,229.21	515,154.90
2.基本养老保险费	13,494,164.95	58,814,048.04	71,832,428.03	475,784.96
3.失业保险费	60,731.95	6,341,586.72	6,341,586.72	60,731.95
四、住房公积金	415,992.30	52,272,179.20	52,272,179.20	415,992.30
五、辞退福利				
六、其他	1,686,538.20	3,576,695.15	3,577,062.15	1,686,171.20
七、工会经费和职工教育经费	7,304,320.35	8,127,016.41	3,785,795.57	11,645,541.19
合计	64,001,915.36	371,352,621.21	371,375,803.50	63,978,733.07

**(二十一) 应交税费:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	34,803,128.75	-47,362,538.87
营业税	2,450.00	102,990.72
企业所得税	77,586,900.10	92,542,325.83
个人所得税	1,237,161.30	2,902,155.80

城市维护建设税	3,286,220.26	4,643,016.18
教育税费及附加	2,427,435.24	3,039,737.71
其他	63,318.66	1,098,490.16
合计	119,406,614.31	56,966,177.53

**(二十二) 应付利息:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
企业债券利息	56,263,750.90	26,908,750.90
短期借款应付利息		16,699,410.00
合计	56,263,750.90	43,608,160.90

**(二十三) 其他应付款:****1、 其他应付款情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
应付销售费用及销售代理费	11,378,090.58	29,676,446.93
应付其他关联方款项	20,923,639.25	20,923,639.25
投标保证金	5,577,048.10	4,042,130.05
代理商保证金	4,128,163.68	3,967,188.40
应付咨询费	8,979,016.17	11,536,881.44
大修项目	8,653,968.08	2,146,972.05
计提印花税	370,952.48	617,677.83
搬迁补偿费	1,478,308.12	1,418,273.12
运输费用	16,469,891.47	
其他	71,948,220.82	48,246,272.85
合计	149,907,298.75	122,575,481.92

**2、 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况**

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
湘电集团	20,923,639.25	20,923,639.25
合计	20,923,639.25	20,923,639.25

**3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明**

于 2013 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的其他应付款为 11,894,467.53 元(2012 年 12 月 31 日: 11,349,641.00 元), 主要为应付销售费用及销售代理费。

**(二十四) 预计负债:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
产品质量保证	92,261,993.11	15,779,768.79	6,486,001.47	101,555,760.43
合计	92,261,993.11	15,779,768.79	6,486,001.47	101,555,760.43

**(二十五) 1 年内到期的非流动负债:**

## 1、1年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	20,000,000.00	353,367,338.85
1年内到期的长期应付款	107,906,678.18	99,055,580.03
合计	127,906,678.18	452,422,918.88

## 2、1年内到期的长期借款

## (1) 1年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	20,000,000.00	
信用借款		353,367,338.85
合计	20,000,000.00	353,367,338.85

## (2) 金额前五名的1年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
建设银行湘潭市岳塘支行	2011年1月26日	2014年5月10日	人民币	6.4	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	/	/	/	/	20,000,000.00	20,000,000.00

## (二十六) 长期借款：

## 1、长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	490,000,000.00	490,000,000.00
信用借款	435,000,000.00	341,000,000.00
信用借款（美元）	282,094,310.00	284,230,310.00
信用借款（欧元）	80,667,120.66	76,657,338.85
减：一年内到期的长期借款	-20,000,000.00	-353,367,338.85
合计	1,267,761,430.66	838,520,310.00

信用借款中包括本公司或所属子公司向本公司或所属子公司提供担保的银行借款。

## 2、金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中信银行长沙分行	2013年1月30日	2016年1月30日	人民币	6.15		200,000,000.00		

	日	日						
中国农业银行香港分行	2012年10月25日	2015年10月25日	美元	5.50	25,220,000.00	158,520,310.00	25,220,000.00	158,520,310.00
国家开发银行	2011年12月28日	2014年12月28日	欧元	6.49	20,000,000.00	123,574,000.00	20,000,000.00	125,710,000.00
建设银行湘潭市岳塘支行	2012年1月31日	2016年12月13日	人民币	6.40		112,600,000.00		112,600,000.00
建设银行湘潭市岳塘支行	2011年12月6日	2015年8月30日	人民币	6.40		100,000,000.00		100,000,000.00
合计	/	/	/	/	/	694,694,310.00	/	496,830,310.00

## (二十七) 应付债券:

单位: 元 币种: 人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	期末应付利息	期末余额
公司债券	950,000,000.00	2011年7月15日	5年期	950,000,000.00	26,908,750.90	29,355,000.00	56,263,750.90	943,974,063.00

## (二十八) 长期应付款:

## 1、长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位: 元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
应付交银金融		127,241,063.70		146,225,140.93
应付民生金融		39,243,756.61		76,819,917.54
合计		166,484,820.31		223,045,058.47
一年内到期的部分		85,671,015.69		76,819,917.54

## (二十九) 专项应付款:

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
国家装备相关的关税退税	69,155,796.00			69,155,796.00	①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。
环保治理拨款	12,500,000.00			12,500,000.00	②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 2013 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。
合计	81,655,796.00			81,655,796.00	/

## (三十) 其他非流动负债:

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
大型项目专项拨款	2,790,000.00	2,790,000.00
新型工业化专项引导项目补助资金	900,000.00	900,000.00
融资租赁递延收益	1,737,027.90	2,688,230.42
与政府补助相关的递延收益	160,874,773.38	147,295,021.65
合计	166,301,801.28	153,673,252.07

其中，与政府补助相关的递延收益明细如下:

项目	年末数	年初数
与资产相关的政府补助	138,029,749.92	127,549,998.19
其中：海上风力发电机生产能力技改项目	46,290,862.80	36,140,862.80
5MW 直驱式永磁海上风机项目补助资金	36,318,887.12	33,199,135.39
高效节能电机产业项目	19,300,000.00	19,300,000.00
风力发电机试验与检测关键技术研究及应用示范	16,550,000.00	17,530,000.00
风力发电机持续能力建设	11,885,000.00	13,530,000.00
风力发电研发（实验）中心	7,685,000.00	7,850,000.00
与收益相关的政府补助	22,845,023.46	19,745,023.46
其中：中央预算能源自主创新投资资金	8,420,000.00	8,420,000.00
新省风电工程技术研究中心创新能力建设	5,000,000.00	5,000,000.00
大功率直驱型风力发电机运行仿真系统研究	4000000	1,900,000.00
973 计划海上风电项目	1,893,394.54	1,893,394.54



风力发电机公共研发及检验检测	734,400.00	734,400.00
其他与收益相关的补助	2,797,228.92	1,797,228.92
合计	160,874,773.38	147,295,021.65

**(三十一) 股本：**

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	608,484,542.00						608,484,542.00

**(三十二) 资本公积：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	978,961,535.27			978,961,535.27
其他资本公积	56,283,382.26			56,283,382.26
合计	1,035,244,917.53			1,035,244,917.53

**(三十三) 盈余公积：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	115,740,286.91			115,740,286.91
任意盈余公积	53,732,407.45			53,732,407.45
合计	169,472,694.36			169,472,694.36

**(三十四) 未分配利润：**

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	262,705,728.76	/
调整后 年初未分配利润	262,705,728.76	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,080,851.69	/
期末未分配利润	277,786,580.45	/

**(三十五) 营业收入和营业成本：****1、 营业收入、营业成本**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,069,151,389.64	3,126,160,609
其他业务收入	23,009,379.77	15,343,803
营业成本	2,513,874,707.06	2,605,167,582

**2、 主营业务（分行业）**

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械机械行业	3,069,151,389.64	2,499,931,260.60	3,126,160,609	2,598,674,705
合计	3,069,151,389.64	2,499,931,260.60	3,126,160,609	2,598,674,705

### 3、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
风力发电系统	1,649,416,549.99	1,469,785,516.98	1,781,537,680	1,653,315,243
其他交流电机	589,070,170.44	387,595,837.52	579,684,943	383,445,878
直流电机	197,602,794.84	141,599,506.20	77,649,675	69,715,341
城轨车辆	73,499,788.27	68,408,816.43	97,093,927	83,393,911
水泵及配套产品	385,915,708.79	283,033,263.35	323,312,707	239,622,553
备品备件及其他	173,646,377.31	149,508,320.12	266,881,677	169,181,779
合计	3,069,151,389.64	2,499,931,260.60	3,126,160,609	2,598,674,705

### 4、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南地区	181,110,907.52	147,747,083.54	340,785,643	283,617,087
西北地区	74,723,361.05	60,896,817.30	698,474,675	580,448,447
华中地区	836,186,931.27	679,997,996.61	841,575,428	698,550,348
华南地区	137,945,072.07	112,462,484.54	136,895,584	114,085,035
华东地区	705,906,906.38	575,413,960.08	446,049,880	370,891,328
华北地区	1,041,806,564.27	848,834,681.94	548,363,484	456,673,736
东北地区	71,606,500.55	58,348,647.28	102,973,741	85,242,928
国外	19,865,146.53	16,229,589.31	11,042,174	9,165,796
合计	3,069,151,389.64	2,499,931,260.60	3,126,160,609	2,598,674,705

### 5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
客户 1	742,735,384.56	24.02
客户 2	333,247,863.33	10.78
客户 3	166,666,666.66	5.39
客户 4	151,794,871.79	4.91
客户 5	99,102,303.55	3.20
合计	1,493,547,089.89	48.30

### (三十六) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	17,344.11	176,121	按应税营业额的 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	6,231,258.52	6,717,248	按实际缴纳的流转税的

			7%计缴。
教育费附加	4,506,981.24	4,825,801	按实际缴纳的流转税的 3%-5%计缴。
合计	10,755,583.87	11,719,170	/

## (三十七) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	11,528,014.11	9,308,868
运输费	22,753,376.87	29,823,356
仓储保管费	24,963.00	1,424,662
差旅费	22,136,738.83	19,412,721
包装费	13,234,200.61	15,841,347
咨询费	19,000,613.74	16,489,442
业务招待费	12,939,639.59	11,733,986
会务费	4,629,559.00	5,276,406
办公费	6,510,593.99	3,994,605
销售代理费	2,164,007.00	2,076,513
投标专项费	2,601,312.50	1,214,057
宣传费	518,995.50	964,314
其他	30,673,421.39	26,119,459
合计	148,715,436.13	143,679,736

## (三十八) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	85,840,429.27	74,937,286
技术开发费	30,871,474.61	36,095,348
上交湘电集团服务费	17,359,800.00	17,359,800
折旧及摊销	18,990,486.77	14,015,208
税金	7,694,765.22	6,405,895
差旅及出国经费	3,855,857.37	3,774,748
业务招待费	5,143,578.67	3,713,652
办公费	3,944,954.08	2,685,852
修理费及物料消耗	3,686,537.71	2,816,074
保险费	3,170,807.53	2,666,333
水电费	2,905,358.89	2,533,071
运输费	2,729,736.36	3,188,216
宣传费	2,405,041.00	2,405,041
会务费	1,666,002.62	1,604,141
审计费	1,287,614.82	289,072
咨询费	597,699.08	174,251
其他	14,548,741.66	31,568,984
合计	206,698,885.66	206,232,972

**(三十九) 财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	180,451,394.12	178,624,738
减：利息收入	-6,012,170.98	-8,419,736
汇兑损失（收益）	-4,155,864.79	264,680
其他	17,982,812.69	9,938,829
合计	188,266,171.04	180,408,511

**(四十) 投资收益：****1、 投资收益明细情况：**

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,059,191.22	4,634,318
合计	-1,059,191.22	4,634,318

**2、 按权益法核算的长期股权投资收益：**

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
湘电东洋	-917,577.94	4,835,917	净利润减少
合计	-917,577.94	4,835,917	/

**(四十一) 资产减值损失：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,833,439.03	3,777,578
二、存货跌价损失	543,832.73	35,572
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		-12,325,790
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	7,377,271.76	-8,512,640

**(四十二) 营业外收入：****1、 营业外收入情况**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	153,356.18	1,023,660	153,356.18
其中：固定资产处置利得	153,356.18	1,023,660	153,356.18
政府补助	7,362,000.00	12,210,318	7,362,000.00
其他	770,972.70	1,297,340	770,972.70
合计	8,286,328.88	14,531,318	8,286,328.88

## 2、政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
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	
国家 863 计划财政拨款	1,620,000.00		
进口贴息款	3,930,400.00		
其他补助	1,811,600.00	5,541,800	
合计	7,362,000.00	12,210,318	/

## (四十三) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	84,685.18	323,571.00	84,685.18
其中：固定资产处置损失	84,685.18	323,571.00	84,685.18
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
滞纳金及罚金	59,866.63	76,888.00	59,866.63
其他	33,666.42	5,476.00	33,666.42
合计	188,218.23	405,935.00	188,218.23

## (四十四) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,511,489.83	18,288,015
递延所得税调整	-1,106,590.76	1,515,356
合计	8,404,899.07	19,803,371

**(四十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:**

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

**(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示**

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.02	0.02	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.01	0.01	-0.01	-0.01

**(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程**

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

**① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：**

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	15,080,851.69	4,716,677
其中：归属于持续经营的净利润	15,080,851.69	4,716,677
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8,234,177.99	-7,265,023
其中：归属于持续经营的净利润	8,234,177.99	-7,265,023
归属于终止经营的净利润		

**② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：**

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	608,484,542.00	608,484,542.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	608,484,542.00	608,484,542.00

**(四十六) 其他综合收益**

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 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		
减：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产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	4,556,904.41	4,247,664
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	4,556,904.41	4,247,664

**(四十七) 现金流量表项目注释：****1、 收到的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
政府补助收入	22,812,133.93
收回保证金等往来款项	44,810,252.55
利息收入	21,042,582.61
质量保证赔款	69,712.77
其他	8,916,646.12
合计	97,651,327.98

**2、 支付的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付保证金等往来款项	35,850,652.38
运输费	25,483,113.23

会务费	6,295,561.62
支付其他付现费用等	7,818,121.43
合计	75,447,448.66

### 3、支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
融资租入固定资产所支付的租赁费	55,371,500.46
合计	55,371,500.46

### (四十八) 现金流量表补充资料：

#### 1、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	15,106,734.25	1,765,411
加：资产减值准备	7,377,271.76	-8,512,640
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,244,139.41	57,749,811
无形资产摊销	7,931,533.94	5,774,711
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-68,671.00	-700,089
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	188,266,171.04	180,408,511
投资损失（收益以“-”号填列）	1,059,191.22	-4,634,318
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,106,590.76	1,515,356
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,577,202.73	288,962,867
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,461,078,942.91	-1,617,812,660
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	879,838,163.80	-172,486,356
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-325,008,201.98	-1,267,969,396
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	643,259,627.78	804,546,983
减：现金的期初余额	1,069,332,401.17	1,599,719,042
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-426,072,773.39	-795,172,059



## 2、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	643,259,627.78	1,069,332,401.17
其中：库存现金	181,163.83	253,535.59
可随时用于支付的银行存款	643,078,463.95	1,068,948,833.57
可随时用于支付的其他货币资金		130,032.01
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	643,259,627.78	1,069,332,401.17

## 七、 关联方及关联交易

## (一) 本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
湘电集团有限公司(“控股公司”)	国有企业(全民所有制企业)	湖南湘潭	周建雄	国有资产投资、经营	820,000,000.00	34.90	34.90	湖南省国资委	18468676-3

## (二) 本企业的子公司情况

单位：元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
湘电进出口	有限责任公司	湖南,湘潭	颜勇飞	销售公司	50,000,000	80.00	80.00	18468288-5
广东湘机公司	有限责任公司	广东,广州	颜勇飞	销售公司	1,950,000	51.00	51.00	74917714-X
湘电北京	有限责任公司	北京	罗百敏	研发公司	2,000,000	100.00	100.00	67426755-3
牵引研究所	有限责任公司	湖南,湘潭	罗百敏	研发公司	3,000,000	100.00	100.00	55072989-1
湘电莱特	有限责任公司	湖南,湘潭	罗建荣	生产及销售公司	50,000,000	55.00	55.00	56768946-X
长沙水	有限责	湖南,	肖锋	生产型	85,675,000	69.96	69.96	27495819-

泵厂	任公司	长沙		企业				5
上海湘机公司	有限责任公司	上海	颜勇飞	销售公司	3,500,000	51.00	51.00	63074923-5
湘电风能	有限责任公司	湖南,湘潭	赵文鸿	生产型企业	2,000,000,000	100.00	100.00	78804056-8
沈阳湘机公司	有限责任公司	辽宁,沈阳	刘钧	销售公司	8,000,000	51.00	51.00	74273989-1

## (三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
湘电东洋	有限公司	湖南,长沙	罗百敏	生产型	5,000,000.00 美元	50.00	50.00	75580598-2
湘电福斯	有限公司	湖南,长沙	肖锋	生产型	50,000,000.00	50.00	50.00	66165268-X
二、联营企业								
湘电大酒店	有限公司	湖南,长沙	何学文	服务型	5,350,000.0	33.65	33.65	75062596-6
湘潭昆鹏	有限公司	湖南,湘潭	宫继岱	生产型	3,440,000.0	20.06	20.06	78085977-1
西安湘电	有限公司	陕西,西安	何锋	生产型	3,000,000.0	20.00	20.00	76697245-2
湖南风机检测	有限公司	湖南,湘潭	陆燕荪	生产型	3,000,000.0	41.00	41.00	56768934-7

## (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
湘电集团有限公司机电修造分公司(“机电修造”)	其他	
湘电集团有限公司电镀热处理分公司(“电镀热处理”)	其他	
湘潭电机力源设备有限公司(“力源设备”)	股东的子公司	71212164-4
湘潭电机力源模具有限公司(“力源模具”)	股东的子公司	18472703-5
湘潭电机力源物资贸易有限公司(“力源物资贸易”)	股东的子公司	71705457-5
湘电集团湖南物流有限公司(“湖南物流”)	股东的子公司	71705406-5
湘电集团有限公司微特电机分公司(“微特电机”)	其他	

湘电集团有限公司动能事业部(“动能事业部”)	其他	
湘电集团有限公司城轨车辆分公司(“城轨车辆分公司”)	其他	
湘潭九州实业有限公司(“九州实业”)	股东的子公司	18469710-4
湘电集团置业投资有限公司(“置业投资”)	股东的子公司	78289028-9
湖南湘电房地产开发有限公司(“湘电房地产”)	其他	79235791-2
湘电集团有限公司电线电缆分公司(“电线电缆”)	其他	
湘潭电机特变电工有限公司(“特变电工”)	股东的子公司	75800129-3
湖南五菱机械股份有限公司(“五菱机械”)	股东的子公司	70727050-6
湘电新能源有限公司(“湘电新能源”)	股东的子公司	55490808-8
湖南新新线缆有限公司(“新新线缆”)	股东的子公司	56769241-5
湘电电气职业技术学院(“技术学院”)	其他	79689400-2
湘潭力源医院(“力源医院”)	其他	
湘潭湘电保险代理有限公司(“湘电保险代理”)	股东的子公司	77005526-x
湖南海诺电梯有限公司(“海诺电梯”)	股东的子公司	77005801-4
湘电利德装备有限公司(“湘电利德”)	其他	
南通东泰新能源设备有限公司	其他	77203072-8

## (五) 关联交易情况

### 1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			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	市场价格	53,797,390.33	2.14	47,753,427	1.83
力源物资贸易	采购商品	市场价格	20,891,725.43	0.83	21,779,427	0.84
力源模具	采购商品	市场价格	11,782,261.40	0.47	10,632,138	0.41
湘电重装	采购商品	市场价格	662,381.03	0.03	3,641,365	0.14
特变电工	采购商品	市场价格	4,849,387.97	0.19	3,568,994	0.14
电镀热处理	采购商品	市场价格	436,745.05	0.02		0.00
微特电机	采购商品	市场价格	6,044,249.95	0.24	8,899,990	0.34
校办工厂	采购商品	市场价格	2,376,197.82	0.09	1,676,487	0.06

动能事业部	采购商品	市场价格	123,329.91	0.00		0.00
新新线缆	采购商品	市场价格	186,848.24	0.01	1,581,161	0.06
南通东泰	采购商品	市场价格	136,299,145.30	5.42		
其他	采购商品	市场价格	556,615.38	0.02	827,350	0.03
合计			238,006,277.81	9.47	100,360,339	3.85
动能事业部	接受劳务	市场价格	24,678,978.21	0.98	25,694,974	0.99
湖南物流	接受劳务	市场价格	50,339,152.92	2.00	60,593,150	2.33
电镀热处理	接受劳务	市场价格	3,800,186.14	0.15	3,475,234	0.13
力源模具	接受劳务	市场价格	393,029.93	0.02	409,455	0.02
九州实业	接受劳务	市场价格	489,644.00	0.02	409,916	0.02
力源设备	接受劳务	市场价格			52,051	0.00
力源物资贸易	接受劳务	市场价格	260,707.60	0.01	2,939,669	0.11
五菱机械	接受劳务	市场价格	1,875,760.00	0.07	2,212,943	0.08
技术学院	接受劳务	市场价格			79,590	0.00
湘电利德	接受劳务	市场价格	1,946,179.40	0.08	5,142,277	0.20
湘电大酒店	接受劳务	市场价格	1,251,548.00	0.05	1,097,713	0.04
微特公司	接受劳务	市场价格			795,145	0.03
其他	接受劳务	市场价格	16,010.25	0.00	131,270	0.01
合计			85,051,196.45	3.38	103,033,387	3.95

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			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	市场价格	35,518,787.99	1.15	26,383,223	0.84
湘电集团	销售商品	市场价格	86,786,328.53	2.81	47,692,308	1.52
湘电新能源	销售商品	市场价格	8,164,800.00	0.26	409,435,755	13.03
力源物资贸易	销售商品	市场价格	7,449,853.59	0.24	4,955,933	0.16
湘电东洋	销售商品	市场价格	2,495,418.78	0.08	31,301,462	1.00
力源设备	销售商品	市场价格			73,289	0.00
微特电机	销售商品	市场价格	1,101,559.55	0.04	1,071,902	0.03
特变电工	销售商品	市场价格	61,220.72	0.00	37,639	0.00
动能事业部	销售商品	市场价格	16,241.86	0.00	14,259	0.00
力源模具	销售商	市场价格	1,385,295.94	0.04	326,458	0.01

	品					
福斯湘电	销售商品	市场价格	7,011,007.86	0.23	12,539,294	0.40
沈阳湘机	销售商品	市场价格			2,436,500	0.08
湘电利德	销售商品	市场价格			3,384,615	0.11
电镀热处理	销售商品	市场价格	21,285.33	0.00		
城轨车辆分公司	销售商品	市场价格	14,154,065.30	0.46		
合计			164,165,865.45	5.31	539,652,637	17.18

## 2、 关联租赁情况

公司承租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
湘电集团	本公司	土地	2013年1月1日	2013年12月31日	24,239,810.00
湘电集团	本公司	房产建筑物	2013年1月1日	2013年12月31日	3,860,490.00

## 3、 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
湘电集团	本公司	20,000,000.00	2012年12月9日~2015年8月30日	否
湘电集团	本公司	20,000,000.00	2012年12月9日~2015年8月30日	否
湘电集团	本公司	20,000,000.00	2012年12月9日~2015年8月30日	否
湘电集团	本公司	30,000,000.00	2012年12月9日~2015年8月30日	否
湘电集团	本公司	100,000,000.00	2012年12月9日~2015年8月30日	否
湘电集团	本公司	56,000,000.00	2011年12月9日~2016年12月8日	否
湘电集团	本公司	50,000,000.00	2011年12月9日~2016年12月8日	否
湘电集团	本公司	26,000,000.00	2011年12月9日~2016年12月8日	否
湘电集团	本公司	5,400,000.00	2011年12月9日~2016年12月8日	否
湘电集团	本公司	50,000,000.00	2011年12月9日~2016年12月8日	否
湘电集团	本公司	112,600,000.00	2011年12月9日~2016年12月8日	否

本公司	湘电福斯	22,000,000.00	2013 年 3 月 31 日~ 2013 年 12 月 31 日	否
本公司	湘电东洋	20,000,000.00	2012 年 10 月 29 日~ 2013 年 10 月 29 日	否

#### 4、其他关联交易

除前述披露之交易外，本集团与关联方的其他关联交易列示如下：

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
湘电集团	支付综合服务费	协议价格	3,309,600	100	3,309,600	100

根据湘电集团与本公司于 2013 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 2013 年 1 月 1 日起 1 年。

#### (六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湘电新能源	289,474,732.99		358,822,532.99	
	湘电重装	31,564,476.99		5,716,366.04	
	湘电福斯	30,121,354.90		38,033,782.00	
	湘电集团	130,540,004.40		32,000,000.00	
	湘电东洋	4,200.00		85,923.60	
	动能事业部	671.16			
	城轨车辆分公司	16,892,316.38		2,332,201.00	
	力源铸造			40,486.33	
	合计	498,597,756.82		437,031,291.96	
	应收票据	湘电新能源			220,000,000.00
湘电重装		7,500,000.00		9,000,000.00	
合计		7,500,000.00		229,000,000.00	
预付款项	湘电集团	68,785.00		17,240.00	
	微特电机			5,286.00	
	合计	68,785.00		22,526.00	
长期应收款	湘电新能源	103,277,100.00		103,277,100.00	
	合计	103,277,100.00		103,277,100.00	

上市公司应付关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	东洋电气	39,981,223.78	80,931,276.78
	湖南物流	29,927,037.86	27,603,039.33

	电线电缆	38,806,891.90	15,533,557.77
	新新线缆	11,012,267.55	14,448,646.11
	力源物资贸易	9,558,694.39	17,664,703.87
	力源模具	7,940,477.60	7,007,376.01
	利德装备	4,129,686.40	6,667,416.40
	动能事业部	8,641,241.90	7,923,357.97
	湘电集团	1,023,500.00	400,000.00
	特变电工	837,458.59	2,610,902.89
	微特电机	5,062,192.40	6,776,382.10
	校办工厂	2,487,026.27	2,808,269.23
	铁姆肯湘电轴承	467,045.86	8,467,045.86
	电镀热处理	3,131,706.17	944,761.26
	机电修造	2,234,829.80	1,945,329.80
	技术学院	2,461,500.00	4,461,500
	南通东泰	378,319,767.48	308,818,767.48
	其他	496,122.21	2,419,641.26
	合计	546,518,670.16	517,431,974.12
其他应付款	湘电集团	20,923,639.25	20,923,639.25
	合计	20,923,639.25	20,923,639.25
应付票据	湘电集团	17,200,000.00	
	力源物资贸易	4,700,000.00	
	湖南物流	28,000,000.00	
	利德装备	261,000.00	
	特变电工	3,080,000.00	
	力源模具	3,000,000.00	
	校办工厂	1,300,000.00	
	新新线缆	3,500,000.00	
	南通东泰	10,000,000.00	
	合计	71,041,000.00	
预收帐款	湘电重装		8,338,867.91
	合计		8,338,867.91

## 八、 股份支付：

无

## 九、 或有事项：

无

## 十、 承诺事项：

## (一) 重大承诺事项

## 1、 经营性承诺

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：

一年以内	30,943,900.00	25,041,613.00
2、 融资租赁承诺事项		

本集团通过融资租赁租入固定资产，未来应支付租金汇总如下：

项目	年末数	年初数	
融资租赁的最低租赁付款额：	189,230,293.54	244,601,794.00	
1 年以内：	72,164,303.54	127,535,804.00	
1 到 2 年：	46,826,396.00	46,826,396.00	
2 到 3 年：	70,239,594.00	70,239,594.00	
3 年以上：			
合 计	189,230,293.54	244,601,794.00	

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款：

#### 1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
组合 1	2,440,195,359.18	87.89			2,817,064,561.47	91.19		
组合 2	317,472,038.47	11.43	84,184,116.76	26.52	253,281,492.74	8.20	77,361,091.68	30.54
组合小计	2,757,667,397.65	100.00	84,184,116.76	30.53	3,070,346,054.21	99.39	77,361,091.68	2.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应	18,819,410.68	0.68	17,812,005.79	94.65	18,819,410.68	0.61	17,812,005.79	94.65



收账款								
合计	2,776,486,808.33	/	101,996,122.55	/	3,089,165,464.89	/	95,173,097.47	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	138,033,800.00	43.48	6,901,690.00	78,564,094.22	31.02	3,928,204.71
1 至 2 年	97,730,861.78	30.78	19,546,172.36	96,433,130.75	38.07	19,286,626.15
2 至 3 年	36,243,382.56	11.42	18,121,691.28	37,628,933.37	14.86	18,814,466.69
3 至 4 年	21,894,083.73	6.90	17,515,266.98	19,713,742.34	7.78	15,770,993.87
4 至 5 年	14,706,142.58	4.63	13,235,528.32	13,807,917.98	5.45	12,427,126.18
5 年以上	8,863,767.82	2.79	8,863,767.82	7,133,674.08	2.82	7,133,674.08
合计	317,472,038.47	100.00	84,184,116.76	253,281,492.74	100.00	77,361,091.68

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收账款 1	4,654,897.36	3,647,492.47	78.36	应收账款 1 为本公司应收客户的货款，客户已进入清算程序，公司按账面金额的扣减收到的其的保证金和代理费用后的余额，全额计提坏账。
应收账款 2	323,158.75	323,158.75	100.00	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，按账龄组合汇总。
应收账款 3	48,987.18	48,987.18	100.00	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，按账龄组合汇总。
应收账款 4	927,623.67	927,623.67	100.00	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,按账龄组合汇总。
应收账款 5	5,929,494.00	5,929,494.00	100.00	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,按账龄组合汇总。
应收账款 6	6,935,249.72	6,935,249.72	100.00	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,按账龄组合汇总。
合计	18,819,410.68	17,812,005.79	/	/

## 2、本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏帐金额	金额	计提坏帐金额
湘电集团	130,540,004.40		32,000,000.00	
湘电集团城轨车辆分公司	566,991.54		2,332,201.00	
动能事业部	671.16			
合计	131,107,667.10		34,332,201.00	

## 3、应收账款金额前五名单位情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
应收帐款 1	子公司	847,329,260.00	一年以内	30.52
应收帐款 2	第三方	131,776,176.19	一年以内	4.75
应收帐款 3	关联方	130,540,004.40	一年以内	4.70
应收帐款 4	子公司	114,333,552.62	一年以内	4.12
应收帐款 5	二级子公司	112,600,000.00	一年以内	4.05
合计	/	1,336,578,993.21	/	48.14

## 4、应收关联方账款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
湘电风能有限公司	全资子公司	847,329,260.00	30.5
上海湘潭电机有限公司	控股子公司	114,333,552.62	4.12
湘电风能(福建)有限公司	二级子公司	112,600,000.00	4.06

湖南湘电长沙水泵有限公司	控股子公司	109,964,778.38	3.96
湘潭电机进出口有限公司	控股子公司	38,868,607.13	1.40
湘电集团	母公司	130,540,004.40	4.70
湘电集团城轨车辆分公司	母公司	566,991.54	0.02
湘电重装	合营企业	31,564,476.99	1.13
其他子公司	控股子公司	9,908,592.70	0.36
其他关联方	公司控股股东子分公司	4,871.16	0.00
合计	/	1,395,681,134.92	50.27

## (二) 其他应收款:

## 1、 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
信用期内组合	93,225,901.47	97.01			83,338,699.93	94.76		
超信用期组合	2,869,857.00	2.99	1,577,697.24	54.97	4,607,562.13	5.24	1,567,283.29	34.02
组合小计	96,095,758.47	100.00	1,577,697.24	1.64	87,946,262.06	100	1,567,283.29	1.78
合计	96,095,758.47	/	1,577,697.24	/	87,946,262.06	/	1,567,283.29	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	266,196.29	10.00	13,309.80	2,429,639.60	52.73	121,481.98
1 至 2 年	985,791.10	35.00	197,158.22	769,776.20	16.71	153,955.24
2 至 3 年	415,976.20	14.00	207,988.10	31,164.72	0.68	15,582.36
3 至 4 年	38,404.72	1.00	30,723.78	379,213.75	8.23	303,371.00
4 至 5 年	349,713.75	12.00	314,742.38	248,751.50	5.4	223,876.35
5 年以上	813,774.96	28.00	813,774.96	749,016.36	16.25	749,016.36
合计	2,869,857.02	100.00	1,577,697.24	4,607,562.13	100.00	1,567,283.29

## 2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 3、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
长沙水泵厂	控股子公司	41,274,417.00	2-3 年	42.95
交银金融租赁有限责任公司	第三方	16,000,000.00	2-3 年	16.65
民生金融租赁股份有限公司	第三方	6,000,000.00	1-2 年	6.24
待抵扣进项税	第三方	6,441,527.43	1 年以内	6.70
成都地铁有限责任公司	第三方	1,000,000.00	1 年以内	1.04
合计	/	70,715,944.43	/	73.58

#### 4、其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
长沙水泵厂	控股子公司	41,274,417.00	42.95

#### (三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
进出口公司	9,700,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00			80	80	无
上海湘机公司	1,798,640.00	1,798,640.00		1,798,640.00			51	51	无
广东湘机公	994,500.00	994,500.00		994,500.00			51	51	无

司									
长沙水泵厂	59,940,658.00	59,940,658.00		59,940,658.00			69.96	69.96	无
湘电风能	1,177,830,000.00	1,177,830,000.00	1,100,000,000.00	2,277,830,000.00			100	100	无
湘电北京	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00			100	100	无
牵引电气	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00			100	100	无
湘电莱特	12,100,000.00	14,850,000.00	3,240,000.00	18,090,000.00			55	55	无
沈阳湘机	600,000.00	3,814,867.72		3,814,867.72			51	51	无
湖南稀土	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			4.63	4.63	无
湘电铁姆肯	17,898,180.00	17,898,180.00		17,898,180.00			20	20	无
湘电重装	60,000,000.00	91,531,046.81		91,531,046.81			19.32	19.32	无

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明

						备				
湘电东洋	20,692,812.50	28,438,711.90	-917,577.94	27,521,133.96				50	50	无
湘电大酒店	1,800,000.00	1,097,876.17	-60,447.23	1,037,428.94				33.65	33.65	无
湘潭昆鹏	690,000.00	546,739.54	-82,978.91	463,760.63				20.06	20.06	无
西安湘电	600,000.00	479,865.86		479,865.86				20	20	无

(四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,550,943,556.81	1,987,391,923.00
其他业务收入	12,489,584.40	8,811,775.00
营业成本	1,229,906,369.49	1,610,953,660.00

2、 主营业务 (分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械行业	1,550,943,556.81	1,217,818,000.29	1,987,391,923.00	1,603,415,223
合计	1,550,943,556.81	1,217,818,000.29	1,987,391,923.00	1,603,415,223

3、 主营业务 (分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
风力发电系统	567,979,999.97	502,151,406.12	968,203,932	881,363,373
其他交流电机	600,109,715.43	416,511,481.91	609,920,844	431,218,972
直流电机	197,942,965.78	141,939,677.14	77,649,675	69,715,341
城轨车辆	58,295,781.57	53,739,219.46	97,093,927	83,393,911
备品备件及其他	126,615,094.06	103,476,215.66	234,523,545	137,723,626
合计	1,550,943,556.81	1,217,818,000.29	1,987,391,923.00	1,603,415,223

4、 主营业务 (分地区)

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南地区	143,478,673.48	112,764,576.00	114,691,239	92,580,822
西北地区	54,525,167.58	42,824,466.10	35,670,735	28,892,280
华中地区	938,812,137.28	737,564,424.49	1,192,087,548	960,834,893
华南地区	80,625,887.95	63,469,665.89	86,893,570	69,596,952
华东地区	163,516,150.44	128,615,914.16	228,393,932	184,544,007
华北地区	142,679,668.29	112,149,845.79	259,007,657	209,769,820
东北地区	27,305,871.79	20,429,107.86	70,647,242	57,196,449
合计	1,550,943,556.81	1,217,818,000.29	1,987,391,923.00	1,603,415,223

## 5、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
湖南湘电风能有限公司	501,777,777.75	32.09
湘电集团有限公司	86,786,328.53	5.55
成都电力机械厂	55,245,982.94	3.53
上海湘潭电机有限责任公司	46,492,136.78	2.97
成都地铁有限责任公司	33,376,280.32	2.13
合计	723,678,506.32	46.27

## (五) 投资收益：

### 1、投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,061,004.08	4,679,641
合计	-1,061,004.08	4,679,641

### 2、按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
湘电东洋	-917,577.94	4,835,917	净利润减少
湘电大酒店	-60,447.23	31,209	本年净利润变动
合计	-978,025.17	4,867,126	/

## (六) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	41,516,047.52	115,380,815
加：资产减值准备	7,377,271.76	-8,512,640
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,327,373.94	36,675,328
无形资产摊销	3,823,059.02	840,265
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	-1,011.39	-729,948

(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	114,376,214.71	112,037,153
投资损失(收益以“-”号填列)	1,061,004.08	-4,679,641
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,106,590.76	1,515,355
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	86,589,125.35	336,671,314
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-688,557,493.24	-1,042,238,961
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,868,797.79	-417,040,320
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-407,463,796.80	-870,081,280
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	302,710,594.96	541,032,109
减: 现金的期初余额	453,842,490.16	1,201,139,170
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-151,131,895.20	-660,107,061

## 十二、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

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	68,671.00
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	7,362,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	667,439.66
少数股东权益影响额	-36,027.66
所得税影响额	-1,215,409.30
合计	6,846,673.70

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.73	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.40	0.01	0.01

### (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(a) 资产负债类	2013 年	2012 年	差异变动金额及幅度	
	6 月 30 日	12 月 31 日	金额	百分比%



应收票据	注释 1	295,972,359.27	427,556,859.19	-131,584,499.92	-30.78%
预付款项	注释 2	406,744,571.32	194,932,091.00	211,812,480.32	108.66%

<1> 应收票据下降 30.78%,主要是由于以大量票据支付材料采购款导致应收票据减少。

<2>预付款项上升 108.66%，主要采购大量风力发电系统关键材料支付的预付款产生。

(b) 负债类		2013 年	2012 年	差异变动金额及幅度	
		6 月 30 日	12 月 31 日	金额	百分比%
预收款项	注释 3	225,807,945.83	338,845,889.19	-113,037,933.36	-33.36%
应交税费	注释 4	119,406,614.31	56,966,177.53	62,440,436.78	109.61%
一年内到期的非流动负债	注释 5	127,906,678.18	452,422,918.88	-324,516,240.70	-71.73%
长期借款	注释 6	1,267,761,430.66	838,520,310.00	429,241,120.66	51.19%
长期应付款	注释 7	80,813,804.62	146,225,140.93	-65,411,336.31	-44.73%

<3>预收帐款下降 33.36%，主要是结转销售引起预收帐款减少。

<4>应交税费上升 109.61%，主要由于本期留抵税金减少导致应交税金增加。

<5>一年内到期的非流动负债减少 71.73%，主要是一年内到期的长期借款和应付融资租赁款减少所致。

<6>长期借款上升 51.19%，主要是为保证公司长期发展，合理调整公司负债结构，新增长期借款所致。

<7>长期应付款减少 44.73%，主要是应付固定资产融资租赁款减少所致。

(c) 损益部分		2013 年	2012 年	差异变动金额及幅度	
		6 月 30 日	6 月 30 日	金额	百分比
资产减值损失	注释 8	7,377,271.76	-8,512,640.00	15,889,911.76	186.66%
营业外收入	注释 9	8,286,328.88	14,531,318.00	-6,244,989.12	-42.98%
营业外支出	注释 10	188,218.23	405,935.00	-217,716.77	-53.63%
投资收益	注释 11	-1,059,191.22	4,634,318.00	-5,693,509.22	-122.86%
所得税费用	注释 12	8,404,899.07	19,803,371.00	-11,398,471.93	-57.56%

<8> 资产减值损失增加 186.66%,主要是要公司按坏帐计提政策增提坏帐准备金所致。

<9> 营业外收入下降 42.98%，主要是本期收到的各项政府补助减少所致。

<10> 营业外支出下降 53.63%，主要是处置固定资产净损失减少产生。

<11> 投资收益下降 122.86%，主要由于参股公司利润的减少，本公司按权益法确认的收益减少所致。

<12> 所得税费用减少 57.56%，主要由于本期母公司收入减少导致利润减少相应计提所得税费用减少所致。

## 第九节 备查文件目录

- 一、 载有董事长签名的 2013 年半年度报告全文；
- 二、 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；
- 三、 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。

董事长：周建雄  
湘潭电机股份有限公司  
2013 年 7 月 31 日