

**湘潭电机股份有限公司**

**600416**

**2014 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、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：本报告期内无利润分配方案或公积金转增股本预案。

六、本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、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

八、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.....	18
第七节 优先股相关情况.....	20
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节 财务报告（未经审计）.....	22

## 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	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	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
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	lyw1119@.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	3,718,254,518.84	3,092,160,769.41	20.25
归属于上市公司股东的净利润	24,933,534.74	15,080,851.69	65.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	20,397,036.69	8,234,177.99	147.71
经营活动产生的现金流量净额	-576,729,840.03	-325,008,201.98	-77.45
	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	2,139,721,469.62	2,112,226,626.79	1.30
总资产	16,816,803,674.74	15,692,060,677.76	7.17

#### (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)	0.04	0.02	100.00
稀释每股收益(元/股)	0.04	0.02	100.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.03	0.01	200.00
加权平均净资产收益率(%)	1.17	0.73	增加 0.44 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.96	0.40	增加 0.56 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	-361,702.17
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	5,299,023.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	485,058.08
少数股东权益影响额	-72,899.51
所得税影响额	-812,981.85
合计	4,536,498.05

## 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

2014 年上半年，面对错综复杂的外部环境和各种风险挑战，在公司全体职工共同努力下，迎难而上，内强管理，外抓市场，牢牢把握科学发展工作主题，紧紧抓住“调结构、转方式、提质量、强管理、控风险、保收益”工作主线，着力提高经济运行质量，加快产业结构调整，实施创新驱动战略，全面开展管理提升活动，夯实内部基础管理，健全完善运行机制，努力打造发展持续、绩效优良、形象良好的上市公司。公司在报告期内完成营业收入 37.18 亿元，同比增长 20.25%；归属于上市公司净利润 2493.35 万元，同比增长 65.33%；每股收益 0.04 元，同比增长 100%。

**一、加强营销基础管理，提升营销管理水平。**强化对订货、回款的监管力度，加大对应收账款、库存的清理和管控，提升经济运行质量；加强市场动态及项目信息管理，及时跟踪公司重大市场项目的进度和落实情况，落实项目责任人制度，实行重大项目失标分析制度；加快推动公司营销体制改革，学习行业内优秀企业在大客户管理方面的成功经验，加快推进公司电子商务平台建设，打造具有湘电特色的电子商务营销平台；加强对市场形势的分析研究，进一步了解和掌握公司季度市场发展形势，及时响应市场、改进营销策略，确保年度营销目标的顺利实现；全面贯彻落实“全员营销”理念，积极推进产销技协同；做好商标、商誉的维护和维权工作，规范市场秩序，积极整顿与打击假冒“湘电”的品牌的行为；加强公司品牌推广，扩大“湘电”品牌影响力；上半年，继续加强高效节能电机的推广力度，取得了较好的业绩，2014 年上半年，共向财政部上报高效电机 151.366 万千瓦。

**二、推动人员结构调整，开展全员素质培训。**2014 年上半年，公司按照“总体控制、现实对待、逐步消化、动态管理、精干高效”的原则，进一步优化人员结构，通过自查自纠活动积极稳妥的改善公司管理人员超职数配置现象，并为此制定了专项整治工作目标和措施，同时紧紧围绕公司“调结构、转方式、提质量、强管理、控风险、保效益”的主线，以提升经济增长质量和效益为中心，本着适应公司发展要求展开培训工作，并不断完善和提高培训质量，力求在实践中不断探索适应的员工新路子和新方法；上半年，公司共实施各类培训项目 22 项，参培人数达 1056 人，有效地提升了职工的专业技能水平。

**三、全面提升技术实力，为企业发展夯实基础。**公司制定了技术系统整体改革方案，提出了以市场需求为牵引，全面提升公司技术创新硬实力和软实力的建设目标，加强了技术创新工作的责任考核和过程监督。向科技部上报了海上风力发电技术与检测国家重点实验室验收的申请报告；完成了高新技术企业认定的申报。加大技术创新的数字化、信息化能力建设，开展了

数字科技档案室建设和数字化虚拟样机设计平台建设，在产品的设计过程中加强了精益设计理念的推广应用。公司上半年共申请专利 52 件，其中申报发明专利 19 件，申报实用新型专利 33 件。

## (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	3,718,254,518.84	3,092,160,769.41	20.25
营业成本	3,115,870,551.19	2,513,874,707.06	23.95
销售费用	138,959,131.54	148,715,436.13	-6.56
管理费用	184,793,212.21	206,698,885.66	-10.60
财务费用	226,350,772.55	188,266,171.04	20.23
经营活动产生的现金流量净额	-576,729,840.03	-325,008,201.98	-77.45
投资活动产生的现金流量净额	-19,293,525.06	-21,299,082.74	9.42
筹资活动产生的现金流量净额	149,115,835.37	-76,770,812.59	294.24
研发支出	25,933,034.36	34,536,486.65	-24.91

### 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

##### (a) 资产类

资产类		2014 年	2013 年	差异变动金额及幅度	
		6 月 30 日	12 月 31 日	金额	百分比%
预付款项	注释 1	541,309,999.69	267,968,665.19	273,341,334.50	102.00%
其他应收款	注释 2	176,469,852.00	98,827,110.78	77,642,741.22	78.56%

<1> 预付账款上升 102%，主要采购大量风力发电系统关键材料支付的预付款产生。

<2> 其他应收款上升 78.56%，主要是风力发电系统销售扩大相应的投标保证金增加，以及办理融资租赁业务支付给租赁公司的保证金增加所致。

##### (b) 负债类

负债类		2014 年	2013 年	差异变动金额及幅度	
		6 月 30 日	12 月 31 日	金额	百分比%
应付利息	注释 3	56,263,750.90	37,066,136.51	19,197,614.39	51.79%
预收帐款	注释 4	479,265,327.87	369,392,609.95	109,872,717.92	29.74%
一年内到期的非流动负债	注释 5	528,498,652.49	280,287,091.27	248,211,561.22	88.56%
长期应付款	注释 6	88,063,819.39	61,128,648.00	26,935,171.39	44.06%



<3>应付利息上升 51.79%，主要是计提的 7 月兑付的债券利息产生。

<4>预收帐款上升 29.74%，主要是公司订货增加收到的预收帐款相应的增加。

<5>一年内到期的非流动负债增加 88.56%，主要是一年内到期的长期借款和应付融资租赁款增加所致。

<6>长期应付款增加 44.06%，主要是公司新增固定资产融资租赁业务导致应付融资租赁款增加所致。

#### (c) 损益类

		2014 年	2013 年	差异变动金额及幅度	
		6 月 30 日	6 月 30 日	金额	百分比
营业税金及附加	注释 7	20,894,300.38	10,755,583.87	10,138,716.51	94.26%
营业外支出	注释 8	479,163.41	188,218.23	290,945.18	154.58%
投资收益	注释 9	-2,599,934.85	-1,059,191.22	-1,540,743.63	-145.46%
所得税费用	注释 10	5,908,876.47	8,404,899.07	-2,496,022.60	-29.70%

<7>营业税金及附加增加 94.26%，主要是上缴增值税增加，计提的营业税金及附加也相应增加所致。

<8>营业外支出增加 154.58%，主要是处置固定资产净损失增加产生。

<9>投资收益减少 145.56%，主要由合营公司净利润的减少，本公司确认的投资收益减少所致。

<10>所得税费用减少 29.70%，主要由于母公司利润减少相应计提所得税费用减少所致。

#### (d) 现金流项目

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-576,729,840.03	-325,008,201.98	-77.45
投资活动产生的现金流量净额	-19,293,525.06	-21,299,082.74	9.42
筹资活动产生的现金流量净额	149,115,835.37	-76,770,812.59	294.24

(1) 经营活动产生的现金流量净额比去年减少 77.45%，主要原因是公司支付的采购材料款增加导致经营活动产生的现金流量净额减少。

(2) 投资活动产生的现金流量净额比去年增加 9.42%，主要原因是湘电风能有限公司收回江苏新能源的投资款导致投资活动产生的现金流量净额增加。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额比去年增加 294.24%，主要原因是公司增加银行贷款和固定资产融资租赁款导致筹资活动产生的现金流量净额增加。

## (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司本次非公开发行股票方案，已于2014年6月20日召开的2013年年度股东大会上审议通过。公司于2014年7月1日收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》(批文编号140749号)，现阶段材料正在受理中。

## (3) 经营计划进展说明

公司依托机电一体化为核心，坚持科学发展为主题，牢牢把握“调结构、转方式、提质量、强管理、控风险、保效益”的工作主线，牢固“两个第一”工作理念，以提高经济增长质量和效益为中心，聚焦主业，全面推动“四个湘电”建设。公司在报告期内完成营业收入 37.18 亿元，同比增长 20.25%；归属于上市公司净利润 2493.35 万元，同比增长 65.33%；每股收益 0.04 元，同比增长 100%。

## (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	3,697,025,279.84	3,101,327,871.29	16.11	20.46	24.06	减少 2.44 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	3,373,374,702.65	10.63
国外	323,650,577.19	1,529.24

公司国外业务增加主要原因是湘电进出口有限公司转口贸易增加所致。

## (三) 核心竞争力分析

### 一、市场优势

公司拥有雄厚的文化底蕴和强势的品牌影响力，“湘电”已经成为“中国驰名商标”，市场开拓优势明显；凭借专业的技术、先进的装备、优质的服务，长期专注于机电一体化成套装备的技术研发和市场开发，产品市场竞争能力不断提高；主导产品高压电动机市场占有率长期保持在

国内行业前三，处于行业领军水平，风电产品，凭借领先的技术和先进的管理，行业地位持续攀升；经过多年的发展和锤炼，公司打造了一支专业素质高、技术基础扎实、纪律严明的营销队伍，依托完善的营销渠道和遍布国内外的营销网络，逐步建立了一套多层次、多元化的营销体系。

## 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 2843 人，其中：国家级专家 6 人；技术工人 3792 人，高技能人才占全部技术工人的 34.3%。

## 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

#### 1. 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、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原材料和设备的进出口；机电制品和橡胶制品的进出口。

占被投资公司的权益比例：100%

湘电风能有限公司参股江苏湘电新能源有限公司 200 万元，占 10% 的股比。由于湘电新能源公司在 2014 年注销江苏湘电新能源有限公司，经过资产清算，湘电风能在收回 200 万元投资后，获得 8.77 万元的资产处置收益。

## 2. 湖南湘电东洋电气有限公司

主要业务

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。

占被投资公司的权益比例：50%

在报告期内公司收到现金分红 100 万元。

## 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。

## 3、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；接受委托编制行业规划及技术标准。	300	3072.39	209.85	-25.23
北京湘电科技有限公司	研发设计	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询和技术服务。	200	199.30	190.22	-10.26
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的进口、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原材料和设备的进出口；机电制品和橡胶制品的进出口。	200000	861670.16	160668.05	484.91
湘潭电机进出口有限公司	销售贸易	自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。	5000	49361.47	5360.92	59.58
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	179014.89	29372.10	-801.34
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	12693.50	4690.80	-8.94
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、汽车配件的批发零售及机电设备租赁。	350	206.28	-231.52	-5.22
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；机电产品技术咨询、技术服务、货物进出口、技术进出口。	195	369.76	203.37	2.13
沈阳湘潭电机销售有限公司	电机销售	一般经营项目：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	800	1208.04	750.58	5.88

		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。				
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他相关服务	500 万美元	10269.00	5746.60	-534.47
湘潭市湘电大酒店有限公司	酒店餐饮	住宿、餐饮服务; 烟酒零售。	535	1071.90	290.97	-5.32
湘电重型装备有限公司	重型装备	重型电传动车辆、防爆蓄电池工矿电机车、架线式工矿电机车、特种装备车辆的设计、研究、开发、制造、安装调试及相关通用设备、备品配件销售及为矿山工程承包服务; 上述本企业产品及零部件、原辅材料的进出口业务。	31040	107675.70	48656.04	-2866.07
湘潭市昆鹏锻造有限公司	锻造备件	锻件、锻压设备、机械零部件加工及销售; 政策允许经营的金属材料的销售。	344	249.91	243.77	0
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、LED 照明产品、太阳能光电产品、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; 节能技术研发与相关咨询服务, 节能改造服务, 合同能源管理; 节能设备制造; 节能工程建设、照明系统设计及照明工程施工。	21600	23511.96	19363.75	-916.08
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	27207.49	-8524.14	-296.71

#### 4、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

湘潭电机股份有限公司 2013 年度利润分配方案, 已经由 2014 年 6 月 20 日召开的公司 2013 年年度股东大会审议通过。本次分配以公司总股本 608,484,542 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.3 元 (含税), 共计派发现金总额 18,254,536.26 元, 并于 2014 年 7 月 9 日实施完毕。

#### 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

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
湘电股份 2013 年年度股东大会决议公告	上交所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> (2014-6-21)

#### (二) 资产收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于收购湘电集团有限公司微特分公司资产组的议案》	上交所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> (2014-4-23)

### 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: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	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担	是否为关联方	关联关系

	公司的关系		日)				履行完毕			保	担	
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	2014年1月1日	2014年1月1日	2014年12月31日	连带责任担保	否	否	否	否	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	2013年12月9日	2013年12月9日	2014年12月9日	连带责任担保	否	否	否	否	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）							2,588.75					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							1,611.25					
<b>公司对子公司的担保情况</b>												
报告期内对子公司担保发生额合计							275,411.81					
报告期末对子公司担保余额合计（B）							109,588.19					
<b>公司担保总额情况（包括对子公司的担保）</b>												
担保总额（A+B）							111,199.44					
担保总额占公司净资产的比例（%）							48.75					
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）							275,411.81					
上述三项担保金额合计（C+D+E）							275,411.81					

## (三) 其他重大合同或交易



本报告期公司无其他重大合同或交易。

#### 七、承诺事项履行情况

√不适用

#### 八、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。

#### 九、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会《上市公司治理准则》等法律、法规以及公司内控制度的要求，不断完善法人治理结构，提升公司治理水平。公司董事、监事以及高级管理人员勤勉尽责，极大地维护了公司和投资者利益。报告期内，为进一步提高公司的治理水平，公司在原有各制度的基础上，根据相关部门文件的要求，对《公司章程》及《募集资金管理办法》进行了修订和完善，制定了《湘电股份有限公司分红管理制度》；根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号-上市公司现金分红》及《公司章程》的规定，并结合中小股东的反馈意见及公司实际情况，制定了公司《未来三年（2014-2016 年）股东回报规划》。报告期内，公司治理实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

#### 十、其他重大事项的说明

##### (一) 其他

公司于 2014 年 6 月 20 日召开了 2013 年年度股东大会，审议通过了关于非公开发行股票的议案，本次非公开发行股票，拟募集资金总额不超过人民币 170,000 万元。

（详情请见上交所网站）。

## 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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (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) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数		33,138				
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数		0				
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	34.90	212,343,361	0		质押 40,000,000
李静怡	未知	2.26	13,771,531	13,771,531		未知
中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品—008C—CT001 沪	未知	1.92	11,689,403	11,689,403		未知
吴海珍	未知	1.38	8,399,130	100		未知
招商银行股份有限公司—华富成长趋势股票型证券投资基金	未知	1.28	7,799,710	0		未知
中国建设银行—华富竞争力优选混合	未知	0.99	6,008,370	2,329,820		未知

型证券投资基金						
国元证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	未知	0.97	5,893,440	1,337,471		未知
孙显珍	未知	0.88	5,345,194	-400,000		未知
华宝信托有限责任公司一时节好雨 20 号集合资金信托	未知	0.70	4,263,616	4,263,616		未知
潘良才	未知	0.69	4,171,200	4,171,200		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		212,343,361
李静怡		13,771,531		人民币普通股		13,771,531
中国人民财产保险股份有限公司一传统一普通保险产品一008C-CT001 沪		11,689,403		人民币普通股		11,689,403
吴海珍		8,399,130		人民币普通股		8,399,130
招商银行股份有限公司一华富成长趋势股票型证券投资基金		7,799,710		人民币普通股		7,799,710
中国建设银行一华富竞争力优选混合型证券投资基金		6,008,370		人民币普通股		6,008,370
国元证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户		5,893,440		人民币普通股		5,893,440
孙显珍		5,345,194		人民币普通股		5,345,194
华宝信托有限责任公司一时节好雨 20 号集合资金信托		4,263,616		人民币普通股		4,263,616
潘良才		4,171,200		人民币普通股		4,171,200
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 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 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

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
颜勇飞	董事	离任	工作原因
罗百敏	董事	离任	工作原因
李吉平	董事	聘任	工作原因
赵亦军	董事	聘任	工作原因
罗瑞青	监事	离任	工作原因
彭兴华	监事	聘任	工作原因
王邵潭	高管	聘任	工作原因

### 三、其他说明

公司于 2014 年 4 月 21 日召开了第五届董事会第十二次会议，审议通过了《关于公司高管变动的议案》，公司决定聘任王邵潭先生为公司高管。

公司于 2014 年 6 月 20 日召开了 2013 年年度股东大会，审议通过了《关于公司董事变动的议案》，公司决定聘任李吉平先生与赵亦军先生为公司董事，颜勇飞先生和罗百敏先生因工作岗位变动原因，不再担任公司董事。

公司于 2014 年 6 月 20 日召开了 2013 年年度股东大会，审议通过了《关于选举彭兴华先生担任公司监事的议案》，因省国资委监事会整体换届，原监事罗瑞青先生不再担任公司监事，由彭兴华先生担任公司监事。

## 第九节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

#### 合并资产负债表 2014 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	1,974,838,104.62	2,120,072,078.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	六、2	600,087,025.06	562,219,567.71
应收账款	六、4	7,093,881,512.95	6,135,246,045.46
预付款项	六、6	541,309,999.69	267,968,665.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、3		253,362.03
应收股利			
其他应收款	六、5	176,469,852	98,827,110.78
买入返售金融资产			
存货	六、7	3,053,946,399.76	3,107,921,278.53
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		13,440,532,894.08	12,292,508,107.76
<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、8	902,611,117.36	902,611,117.36
长期股权投资	六、10	159,710,655.80	165,398,296.36
投资性房地产			
固定资产	六、11	1,435,965,232.33	1,456,810,965.89
在建工程	六、12	317,413,091.24	324,770,920.47
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、13、1	203,803,815.75	200,596,736.35
开发支出	六、13、2	250,243,060.72	244,916,819.51
商誉	六、14	634,503.00	634,503.00
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、15	105,889,304.46	103,813,211.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,376,270,780.66	3,399,552,570.00
资产总计		16,816,803,674.74	15,692,060,677.76
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、17	4,457,485,182.88	4,241,761,108.60
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、18	2,010,523,580.13	1,825,280,804.34
应付账款	六、19	4,422,324,401.92	3,950,904,473.38
预收款项	六、20	479,265,327.87	369,392,609.95
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、21	18,262,453.54	52,055,703.87
应交税费	六、22	76,236,499.43	70,124,055.32
应付利息	六、23	56,263,750.90	37,066,136.51
应付股利			
其他应付款	六、24	170,313,837.32	141,673,627.96
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、26	528,498,652.49	280,287,091.27
其他流动负债			
流动负债合计		12,219,173,686.48	10,968,545,611.20
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、27	894,763,818.00	1,116,089,886.11
应付债券	六、28	944,913,023.00	943,777,487.00
长期应付款	六、29	88,063,819.39	61,128,648.00
专项应付款	六、30	81,655,796.00	81,655,796.00
预计负债	六、25	93,903,442.09	86,030,412.45
递延所得税负债	六、15	6,498,629.20	6,498,629.20
其他非流动负债	六、31	206,609,423.67	171,266,719.46
非流动负债合计		2,316,407,951.35	2,466,447,578.22
负债合计		14,535,581,637.83	13,434,993,189.42
<b>所有者权益（或股东权</b>			

益):			
实收资本(或股本)	六、32	608,484,542.00	608,484,542.00
资本公积	六、33	1,038,222,934.69	1,035,076,963.40
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	六、34	183,862,601.73	183,190,694.52
一般风险准备			
未分配利润	六、35	321,332,309.00	297,070,681.47
外币报表折算差额		-12,180,917.80	-11,596,254.60
归属于母公司所有者权益合计		2,139,721,469.62	2,112,226,626.79
少数股东权益		141,500,567.29	144,840,861.55
所有者权益合计		2,281,222,036.91	2,257,067,488.34
负债和所有者权益总计		16,816,803,674.74	15,692,060,677.76

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

2014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		779,221,821.01	706,744,526.79
交易性金融资产			
应收票据		395,360,475.06	300,066,807.71
应收账款	十一、1	3,552,978,279.35	3,046,250,253.41
预付款项		89,781,091.69	78,716,700.23
应收利息			253,362.03
应收股利			
其他应收款	十一、2	118,789,662.93	62,765,761.94
存货		1,567,468,094.06	1,675,741,654.65
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,503,599,424.10	5,870,539,066.76
<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	2,565,547,727.98	2,569,237,961.14
投资性房地产			
固定资产		889,429,953.57	896,138,679.34
在建工程		82,207,373.42	96,022,507.34



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		60,157,762.19	54,293,560.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		26,482,631.60	24,406,538.20
其他非流动资产		69,155,796.00	69,155,796.0
非流动资产合计		3,692,981,244.76	3,709,255,042.72
资产总计		10,196,580,668.86	9,579,794,109.48
<b>流动负债:</b>			
短期借款		2,742,000,000.00	2,437,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		743,904,266.65	671,063,904.35
应付账款		1,202,078,384.69	1,287,158,171.92
预收款项		332,220,191.83	165,959,815.14
应付职工薪酬		16,078,443.06	50,546,191.57
应交税费		74,289,819.22	88,472,586.67
应付利息		56,263,750.90	33,092,074.57
应付股利			
其他应付款		87,893,546.24	29,588,509.72
一年内到期的非流动 负债		299,082,317.52	136,113,428.78
其他流动负债			
流动负债合计		5,553,810,720.11	4,898,994,682.72
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		741,000,000.00	878,000,000.00
应付债券		944,913,023.00	943,777,487.00
长期应付款		88,063,819.39	61,128,648.00
专项应付款		69,155,796.00	69,155,796.00
预计负债		7,775,595.13	7,775,595.13
递延所得税负债			
其他非流动负债		119,269,095.51	79,953,876.36
非流动负债合计		1,970,177,329.03	2,039,791,402.49
负债合计		7,523,988,049.14	6,938,786,085.21
<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		1,215,253,118.38	1,212,107,147.09
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		183,862,601.73	183,190,694.52
一般风险准备			

未分配利润		664,992,357.61	637,225,640.66
所有者权益(或股东权益)合计		2,672,592,619.72	2,641,008,024.27
负债和所有者权益(或股东权益)总计		10,196,580,668.86	9,579,794,109.48

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

2014 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	六、36	3,718,254,518.84	3,092,160,769.41
其中：营业收入		3,718,254,518.84	3,092,160,769.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、36	3,693,574,846.45	3,075,688,055.52
其中：营业成本		3,115,870,551.19	2,513,874,707.06
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、37	20,894,300.38	10,755,583.87
销售费用	六、38	138,959,131.54	148,715,436.13
管理费用	六、39	184,793,212.21	206,698,885.66
财务费用	六、40	226,350,772.55	188,266,171.04
资产减值损失		6,706,878.58	7,377,271.76
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、41	-2,599,934.85	-1,059,191.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,599,934.85	-1,059,191.22
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	六、42	22,079,737.54	15,413,522.67
加：营业外收入	六、43	5,901,542.82	8,286,328.88
减：营业外支出	六、44	479,163.41	188,218.23
其中：非流动资产处置损失		378,478.09	84,685.18
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		27,502,116.95	23,511,633.32

减：所得税费用	六、45	5,908,876.47	8,404,899.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,593,240.48	15,106,734.25
归属于母公司所有者的净利润		24,933,534.74	15,080,851.69
少数股东损益		-3,340,294.26	25,882.56
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、46	0.04	0.02
（二）稀释每股收益	六、46	0.04	0.02
七、其他综合收益		584,663.20	4,556,904.41
八、综合收益总额		22,177,903.68	19,663,638.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		25,518,197.94	19,637,756.10
归属于少数股东的综合收益总额		-3,340,294.26	25,882.56

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**  
2014 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	1,603,732,878.73	1,563,433,141.21
减：营业成本	十一、4	1,272,171,116.21	1,229,906,369.49
营业税金及附加		12,735,211.38	8,034,604.83
销售费用		60,692,353.45	64,610,753.96
管理费用		75,385,972.07	89,164,988.91
财务费用		142,204,513.53	114,376,214.71
资产减值损失		6,758,985.31	7,377,271.76
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	-2,690,233.16	-1,061,004.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,690,233.16	-1,061,004.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,094,493.62	48,901,933.47
加：营业外收入		3,207,050.75	187,997.97
减：营业外支出		369,592.45	60,286.58
其中：非流动资产处置损失		369,592.45	60,286.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,931,951.92	49,029,644.86
减：所得税费用		5,493,327.76	7,513,597.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,438,624.16	41,516,047.52
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		28,438,624.16	41,516,047.52
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**  
2014 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		2,415,890,002.26	1,501,062,662.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
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		7,661,660.54	4,600,800.71
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	112,457,152.02	97,651,327.98
经营活动现金流入小计		2,536,008,814.82	1,603,314,790.98
购买商品、接受劳务支付的现金		2,214,170,538.88	1,398,753,641.56
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		312,060,748.77	294,798,346.17
支付的各项税费		237,705,450.73	159,323,556.57
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	348,801,916.47	75,447,448.66
经营活动现金流出小计		3,112,738,654.85	1,928,322,992.96
经营活动产生的现金流量净额		-576,729,840.03	-325,008,201.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		87,705.71	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		116,400.00	174,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,204,105.71	174,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,497,630.77	21,473,082.74
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		21,497,630.77	21,473,082.74
投资活动产生的现金流量净额		-19,293,525.06	-21,299,082.74
<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		3,074,729,298.45	2,622,492,891.79
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		110,000,000.00	

筹资活动现金流入小计		3,184,729,298.45	2,627,710,536.80
偿还债务支付的现金		2,801,558,439.09	2,485,639,356.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		205,073,041.39	163,470,492.04
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、48	28,981,982.60	55,371,500.46
筹资活动现金流出小计		3,035,613,463.08	2,704,481,349.39
筹资活动产生的现金流量净额		149,115,835.37	-76,770,812.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,444,575.78	-2,994,676.08
五、现金及现金等价物净增加额		-448,352,105.50	-426,072,773.39
加：期初现金及现金等价物余额		1,275,509,129.06	1,069,332,401.17
六、期末现金及现金等价物余额		827,157,023.56	643,259,627.78

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

2014 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		1,024,217,398.08	607,411,541.26
收到的税费返还			70,946.36
收到其他与经营活动有关的现金		29,649,464.97	33,019,904.06
经营活动现金流入小计		1,053,866,863.05	640,502,391.68
购买商品、接受劳务支付的现金		851,564,114.82	657,142,156.54
支付给职工以及为职工支付的现金		224,579,476.62	212,164,384.98
支付的各项税费		150,873,025.28	99,926,075.84
支付其他与经营活动有关的现金		123,342,411.17	78,733,571.12
经营活动现金流出小计		1,350,359,027.89	1,047,966,188.48

经营活动产生的现金流量净额		-296,492,164.84	-407,463,796.80
<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
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			116,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,018,658.51	11,567,940.79
投资支付的现金		15,000,000.00	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		26,018,658.51	18,047,940.79
投资活动产生的现金流量净额		-26,018,658.51	-17,931,940.79
<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		1,856,500,000.00	1,456,890,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		110,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,966,500,000.00	1,456,890,000.00
偿还债务支付的现金		1,579,000,000.00	1,035,502,356.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		140,865,184.86	91,752,300.44
支付其他与筹资活动有关的现金		28,981,982.60	55,371,500.46
筹资活动现金流出小计		1,748,847,167.46	1,182,626,157.61
筹资活动产生的现金流量净额		217,652,832.54	274,263,842.39

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-104,857,990.81	-151,131,895.20
加：期初现金及现金等价物余额		514,750,452.02	453,842,490.16
六、期末现金及现金等价物余额		409,892,461.21	302,710,594.96

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**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	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	1,035,076,963.40			183,190,694.52		297,070,681.47	-11,596,254.60	144,840,861.55	2,257,067,488.34
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	1,035,076,963.40			183,190,694.52		297,070,681.47	-11,596,254.60	144,840,861.55	2,257,067,488.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		3,145,971.29			671,907.21		24,261,627.53	-584,663.20	-3,340,294.26	24,154,548.57
(一)净利润							24,933,534.74		-3,340,294.26	21,593,240.48
(二)其他综合收益								-584,663.20		-584,663.20
上述(一)和							24,933,534.74	-584,663.20	-3,340,294.26	21,008,577.28

(二)小计										
(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					671,907.21	-671,907.21				
1. 提取盈余公积					671,907.21	-671,907.21				
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		3,145,971.29								3,145,971.29
四、本期期末余额	608,484,542.00	1,038,222,934.69			183,862,601.73		321,332,309.00	-12,180,917.80	141,500,567.29	2,281,222,036.91

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	1,035,244,917.53			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							15,080,851.69	-4,556,904.41	2,675,882.56	13,199,829.84	

“一”号填列)									
(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. 所有者投入资本								2,650,000.00	2,650,000.00
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

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

2014 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			183,190,694.52		637,225,640.66	2,641,008,024.27
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	1,212,107,147.09			183,190,694.52		637,225,640.66	2,641,008,024.27
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		3,145,971.29			671,907.21		27,766,716.95	31,584,595.45

(一)净利润							28,438,624.16	28,438,624.16
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							28,438,624.16	28,438,624.16
(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					671,907.21		-671,907.21	
1. 提取盈余公积					671,907.21		-671,907.21	
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		3,145,971.29					3,145,971.29
四、本期期末余额	608,484,542.00	1,215,253,118.38			183,862,601.73	664,992,357.61	2,672,592,619.72

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	1,212,107,147.09			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

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其子公司一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》(湘国资产函[2005]318 号)批准; 并已于 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份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者实施每 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 12 月 31 日止，本公司总股本为人民币 608,484,542 元，所有原非流通股股东持有的股份均已实现流通。

### 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：

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

#### (二) 遵循企业会计准则的声明：

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 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：

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

#### (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。本公司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。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，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当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

#### （六）合并财务报表的编制方法：

##### 1、

##### （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，本公司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，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。

公司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股东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，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、12、（2）④）和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （七） 现金及现金等价物的确定标准：

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

#### （八） 外币业务和外币报表折算：

##### （1） 外币交易的折算方法

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

## (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

## (3) 外币财务报表的折算方法

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，列入股东权益“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；股东权益类项目除“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，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参



照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。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。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失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。

### ② 持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收

取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

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

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

### ④ 可供出售金融资产

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

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

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

### (3) 金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入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。

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

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

#### ② 其他金融负债

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

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。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

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

列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

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

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

#### (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	本公司将金额为人民币 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	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### 2、 按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
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	存在客观证据表明本公司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	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

存货主要包括包括原材料、在产品及产成品、周转材料等。

## 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

## 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

## (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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## 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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交

易损失，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，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 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，按本附注三.6.（2）"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

本公司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) 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。

本公司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。

#### (十四) 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。

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。

#### (十五)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。

#### (十六) 无形资产:

##### (1) 无形资产

无形资产是指本公司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公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。本公司无形资产包括土地使用权、

专利权及软件等，以实际成本计量。公司制改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

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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。

#### (十七) 预计负债：

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

#### (十八) 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，本公司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，按照本公司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，按照本公司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。

2、权益工具公允价值的确定方法

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。

(十九)收入：

收入的金额按照本公司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公司，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

大型特种电机大型水泵等产品的销售按照完工百分比法确认收入，大型特种电机大型水泵

等产品的销售按照完工百分比法确认收入，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，因此本公司采用建造合同法核算其收入及成本。

本公司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公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

## （二十）政府补助：

政府补助是指本公司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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

#### (二十一) 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，如果本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十二) 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) 本公司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) 本公司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) 本公司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) 本公司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。

#### (二十三) 持有待售资产：

若本公司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，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

#### (二十四) 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

#### (二十五) 前期会计差错更正

##### 1、追溯重述法

无

## 2、未来适用法

无

### (二十六) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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

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

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

#### (1) 坏账准备计提

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

#### (2) 存货跌价准备

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

本公司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

本公司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。本公司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。使用寿命是本公司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

本公司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，本公司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

按照本公司实施的内退计划，本公司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，本公司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

本公司根据合约条款、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公司的情况下，本公司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公司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，本公司会就出售、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公司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四.16(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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (11) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。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，本公司需要作出重大判断。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%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%-5% 计缴。	3%-5%

本公司及子公司销售产品依法应缴纳增值税。增值税为价外税，除下文所述外，本公司及子公司税率为 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。

## (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。

本公司及子公司湘电风能已于 2014 年 5 月重新申请高新技术企业认定，截止期末尚未取得高新技术企业认定证书，但管理层估计 2014 年底前很有可能取得高新技术企业认定证书，在本期内本公司与子公司湘电风能按 15% 的税收优惠税率计缴所得税。于 2013 年，本公司二级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(2013 年至 2015 年)享受企业所得税率 15% 的税收优惠政策。

2014 年度，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%(2013 年: 25.5%)。

## 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	机电设备及技术软件进出口业务、国内贸易及对外修理业务	40,000,000	80.00	80.00	是	10,721,832.11			
广东湘机	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)	994,500	51.00	51.00	是	996,529.63			

					等产品的销售和维修								
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、轮式轨道车辆高新技术等研发及其产品开发和转	2,000,000		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、	3,000,000		100.00	100.00	是			

					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								
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、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；接受委托编制行业电机、	27,500,000	55.00	55.00	是	21,155,628.23			



					电控发 电设 备、 驱动 设备 及								
--	--	--	--	--	----------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

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	62,106,658	70.66	70.66	是	88,905,850.49		
上海湘机	控股子公司	上海	销售公司	3,500,000	机电设备、矿产品、汽车配件批发及零售业务、机电设备租赁业务	1,798,640	51.00	51.00	是	-1,134,463.70		
湘	全	湖	生	2,000,000,000	风力	2,277,830,000	100.00	100.00	是	16,252,296.92		

电 风 能	资 子 公 司	南, 湘 潭	产 型 企 业		发 电 系 统, 风 力 发 电 及 零 部 件 的 进 口、 开 发、 制 造、 服 务、 维 修 保 养 风 电 厂 的 建 设、 经 营、 电 系 统 服 务, 以 及 产 品 生 产 所 需 的 原 材 料 和 设 备 的 进 出 口								
沈 阳 湘 机	控 股 子 公 司	辽 宁, 沈 阳	销 售 公 司	8,000,000	发 电 机、 交 直 电 动 机、 风 力 发 电 成 套 设 备、 太 阳 能 发 电 成 套 设 备、 水	4,211,832		51.00	51.00	是	4,735,099.91		

					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。								
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## 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			191,221.49			179,207.70
银行存款：	/	/		/	/	
人民币			727,289,076.14			1,131,557,008.21
美元	1,671,137.86	6.1549	10,285,686.43	1,559,196.88	6.0992	9,509,862.86
欧元	10,617,017.38	8.4196	89,391,039.50	15,947,813.88	8.4189	134,263,050.29
其他货币资 金：	/	/		/	/	
人民币			1,112,526,253.26			809,411,932.48
欧元	4,175,157.70	8.4196	35,154,827.80	4,175,250.51	8.4189	35,151,016.52
合计	/	/	1,974,838,104.62	/	/	2,120,072,078.06

## (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	580,097,025.06	322,229,567.71
商业承兑汇票	19,990,000.00	239,990,000.00
合计	600,087,025.06	562,219,567.71

## 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
中电投电力工程有限公司	2013 年 12 月 26 日	2014 年 6 月 26 日	50,000,000.00	银行承兑汇票
龙源静乐风力发电有限公司	2014 年 2 月 23 日	2014 年 8 月 23 日	10,000,000.00	银行承兑汇票
成都电力机械厂	2014 年 3 月 25 日	2014 年 9 月 25 日	8,000,000.00	银行承兑汇票
华西能源工业股份有限公司	2014 年 3 月 7 日	2014 年 9 月 7 日	5,000,000.00	银行承兑汇票
无锡华光锅炉股份有限公司	2013 年 8 月 30 日	2014 年 2 月 28 日	4,000,000.00	银行承兑汇票
合计	/	/	77,000,000.00	/

## 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				
北京万源工业有限公司	2013 年 12 月 18 日	2014 年 12 月 17 日	11,090,000.00	商业承兑汇票
哈密博伦矿业有限责任公司	2014 年 4 月 23 日	2014 年 10 月 22 日	5,920,000.00	银行承兑汇票
江阴金帆金属材料有限公司	2014 年 3 月 4 日	2014 年 9 月 4 日	5,000,000.00	银行承兑汇票
成都电力机械厂	2014 年 6 月 27 日	2014 年 12 月 27 日	5,000,000.00	银行承兑汇票
陕西清水川能源股份有限公司	2014 年 3 月 28 日	2015 年 3 月 28 日	5,000,000.00	银行承兑汇票
合计	/	/	32,010,000.00	/

## (三) 应收利息:

## 1、 应收利息

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
存款利息	253,362.03		253,362.03	0
合计	253,362.03		253,362.03	0

## (四) 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:								
信用期内组合	6,010,196,696.11	80.82			5,099,642,515.27	78.85		
超信用期组合	1,426,294,487.17	19.18	342,609,670.33	24.02	1,367,949,661.89	21.15	332,346,131.70	24.30
组合小计	7,436,491,183.28	100	342,609,670.33	4.61	6,467,592,177.16	100.00	332,346,131.70	5.14
合计	7,436,491,183.28	/	342,609,670.33	/	6,467,592,177.16	/	332,346,131.70	/

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						
其中:						
	770,075,801.49	53.99	38,503,858.75	691,068,271.06	50.53	34,553,467.22
1 年以内小计	770,075,801.49	53.99	38,503,858.75	691,068,271.06	50.53	34,553,467.22
1 至 2 年	273,373,074.29	19.17	54,674,614.86	328,469,718.90	24.01	65,693,943.78
2 至 3 年	244,104,864.78	17.12	122,052,432.39	209,697,052.47	15.33	104,848,526.24
3 至 4 年	47,100,109.51	3.30	37,680,087.61	46,565,185.49	3.40	37,252,148.39
4 至 5 年	19,419,603.76	1.36	17,477,643.39	21,513,879.06	1.57	19,362,491.16
5 年以上	72,221,033.34	5.06	72,221,033.33	70,635,554.91	5.16	70,635,554.91
合计	1,426,294,487.17	100	342,609,670.33	1,367,949,661.89	100.00	332,346,131.70

## 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	277,058,133.49		161,724,437.62	
湘电集团城轨车辆分公司	16,180,906.04		16,475,893.29	
合计	293,239,039.53		178,200,330.91	

## 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	555,320,000.00	1-2 年	7.47
应收帐款 2	第三方	352,750,000.00	一年以内	4.74
应收帐款 3	关联方	320,746,116.99	1-2 年	4.31
应收帐款 4	关联方	277,058,133.49	一年以内	3.73
应收帐款 5	第三方	267,845,000.00	一年以内	3.60
合计	/	1,773,719,250.48	/	23.85

## 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	320,746,116.99	4.31
湘电重装	参股公司	10,394,839.76	0.14
湘电福斯	公司控股子公司之合营公司	9,898,450.60	0.13
特变电工	公司控股股东子公司	31,677.00	0.00
湘电集团	控股股东	277,058,133.49	3.73
城轨车辆分公司	控股股东之分公司	16,180,906.04	0.22
临武湘电新能源	公司控股股东子公司	54,820,000	0.74
机电修造	控股股东之分公司	1,603,040.00	0.02
力源模具	公司控股股东子公司	132,153.45	0.00
力源物贸	公司控股股东子公司	374,129.40	0.01
湘电东洋	合营公司	866,000.00	0.01
校办工厂	公司控股股东子公司	18,681.20	0.00
合计	/	692,124,127.93	9.31

## (五) 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	173,086,634.19	96.40			97,424,936.94	96.02		
超信用期组合	6,455,062.79	3.60	3,071,844.98	63.49	4,034,518.27	3.98	2,632,344.43	65.25
组合小计	179,541,696.98	100	3,071,844.98	1.72	101,459,455.21	100.00	2,632,344.43	2.59
合计	179,541,696.98	/	3,071,844.98	/	101,459,455.21	/	2,632,344.43	/

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						
其中：						
	2,801,330.00	43.40	66,589.50	969,134.50	24.02	48,456.72
1 年以内小计	2,801,330.00	43.40	66,589.50	969,134.50	24.02	48,456.72
1 至 2 年	249,043.85	3.86	49,388.00	552,370.00	13.69	110,474.00
2 至 3 年	1,018,401.18	15.78	295,000.00	40,000.30	0.99	20,000.15
3 至 4 年	51,236.72	0.79	20,989.38	27,257.72	0.68	21,806.18
4 至 5 年	32,715.00	0.51	29,443.70	141,483.75	3.51	127,335.38
5 年以上	2,302,336.04	35.66	2,610,434.40	2,304,272.00	57.11	2,304,272.00
合计	6,455,062.79	100	3,071,844.98	4,034,518.27	100.00	2,632,344.43

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(%)
远东国际租赁有限公司	第三方	20,571,435.00	1 年以内	11.46
交银金融租赁有限责任公司	第三方	16,000,000.00	2-3 年	8.91
中国电能成套设备公司北京分公司	第三方	4,000,000.00	1 年以内	2.23
国信投标集团	第三方	3,200,000.00	1 年以内	1.78
光大环保(中国)有限公司	第三方	1,600,000.00	1 年以内	0.89



合计	/	45,371,435.00	/	25.27
----	---	---------------	---	-------

## (六) 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	474,243,509.98	87.61	214,863,554.06	80.18
1 至 2 年	14,549,098.03	2.69	45,864,734.23	17.12
2 至 3 年	49,315,438.18	9.11	3,914,845.27	1.46
3 年以上	3,201,953.50	0.59	3,325,531.63	1.24
合计	541,309,999.69	100	267,968,665.19	100.00

## 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
预付帐款 1	第三方	152,121,562.22	一年以内	合同约定
预付帐款 2	第三方	57,306,554.76	一年以内	合同约定
预付帐款 3	第三方	47,307,382.00	一年以内	合同约定
预付帐款 4	第三方	25,080,027.20	2-3 年	合同约定
预付帐款 5	第三方	21,696,424.00	一年以内	合同约定
合计	/	303,511,950.18	/	/

## 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	21,722.00		266,580.00	
合计	21,722.00		266,580.00	

## (七) 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	945,337,941.50	4,959,535.49	940,378,406.01	760,794,108.97	4,959,535.49	755,834,573.48
在产品	941,969,852.15	3,614,720.76	938,355,131.39	911,570,569.91	3,614,720.76	907,955,849.15
库存商品	336,291,472.12	18,576,826.78	317,714,645.34	631,305,687.99	15,620,481.49	615,685,206.50

已完工未结算款	857,498,217.02		857,498,217.02	828,445,649.40		828,445,649.40
合计	3,081,097,482.79	27,151,083.03	3,053,946,399.76	3,132,116,016.27	24,194,737.74	3,107,921,278.53

## 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	4,959,535.49				4,959,535.49
在产品	3,614,720.76				3,614,720.76
库存商品	15,620,481.49	2,956,345.29			18,576,826.78
合计	24,194,737.74	2,956,345.29			27,151,083.03

## 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		
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		

## (八) 长期应收款:

单位：元 币种：人民币

	期末数	期初数
分期收款销售商品	902,611,117.36	902,611,117.36
合计	902,611,117.36	902,611,117.36

## (九) 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	102,690,043.01	45,223,999.56	57,466,043.56	9,773,646.01	-5,344,688.28
湘电福斯	50	50	37,133,123.15	13,205,956.15	23,927,167.00	11,519,714.37	-631,048.61
二、联营企业							
湘电大酒店	33.65	33.65	10,719,046.92	7,809,360.54	2,909,686.38	228,174.60	-53,161.96
湘潭昆鹏	20.06	20.06	2,499,064.93	61,330.55	2,437,734.38		
西安湘电	20.00	20.00	17,775,545.00	15,368,350.00	2,407,195.00		
湖南风机检测	41.00	41.00	2,482,508.93	13,392.16	2,469,116.77		6,323.42

## (十) 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(%)
湘电重装	60,000,000.00	91,531,046.81		91,531,046.81		19.32	19.32
江苏湘电新能源	2,000,000.00	2,000,000.00	-2,000,000.00			10.00	10.00
湖南稀土	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00		4.63	4.63
湘电铁姆肯	17,898,180.00	17,898,180.00		17,898,180.00		20.00	20.00

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(%)
湘电东洋	20,692,812.00	28,721,386.66	-3,672,344.16	25,049,042.50		50.00	50.00

湘电福斯	10,000,000.00	12,195,608.33		12,195,608.33		50.00	50.00
湘电大酒店	1,800,000.00	1,099,055.46	-17,889.00	1,081,166.46		33.65	33.65
湘潭鲲鹏	690,000.00	463,760.63		463,760.63		20.06	20.06
西安湘电	600,000.00	479,865.86		479,865.86		20.00	20.00
湖南风机检测	1,230,000.00	1,009,392.61	2,592.60	1,011,985.21		41.00	41.00

## (十一) 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:	2,162,533,916.68	33,343,328.16	6,216,057.54	2,189,661,187.30
其中: 房屋及建筑物	1,006,661,740.66	3,117,821.02	39,600.00	1,009,739,961.68
机器设备	852,713,975.80	20,431,256.51	5,805,991.41	867,339,240.90
运输工具	67,480,196.27	338,563.42	13,449.00	67,805,310.69
办公及电子设备	235,678,003.95	9,455,687.21	357,017.13	244,776,674.03
		本期计提		
二、累计折旧合计:	701,959,605.87	54,056,630.85	5,908,191.80	750,108,044.92
其中: 房屋及建筑物	251,891,722.96	14,667,546.71	25,712.28	266,533,557.39
机器设备	289,771,204.22	29,105,258.01	5,575,453.05	313,301,009.18
运输工具	40,096,634.44	3,438,531.61	12,714.00	43,522,452.05
办公及电子设备	120,200,044.25	6,845,294.52	294,312.47	126,751,026.30
三、固定资产账面净值合计	1,460,574,310.81	/	/	1,439,553,142.38
其中: 房屋及建筑物	752,465,008.27	/	/	743,206,404.29
机器设备	611,579,723.90	/	/	554,038,231.72
运输工具	23,680,944.83	/	/	24,282,858.64
办公及电子设备	72,848,633.81	/	/	118,025,647.73
四、减值准备合计	3,763,344.92	/	/	3,587,910.05
其中: 房屋及建筑物		/	/	0.00
机器设备	3,122,853	/	/	3,511,765.55

运输工具	625,110.11	/	/	0.00
办公及电子设备	15,381.81	/	/	76,144.50
五、固定资产账面价值合计	1,456,810,965.89	/	/	1,435,965,232.33
其中：房屋及建筑物	749,342,155.27	/	/	743,206,404.29
机器设备	610,954,613.79	/	/	550,526,466.17
运输工具	23,680,944.83	/	/	24,282,858.64
办公及电子设备	72,833,252.00	/	/	117,949,503.23

本期折旧额：54,056,630.85 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：24,945,982.60 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
机器设备	381,666,314.88	82,309,977.23	299,356,337.65
运输工具	17,013,846.77	8,062,381.94	8,951,464.83
合计	398,680,161.65	90,372,359.17	308,307,802.48

## (十二) 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	317,413,091.24		317,413,091.24	324,770,920.47		324,770,920.47

### 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	工程投入占预算比例 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	期末数
5MW直驱永磁海上风机项目		170,827,254.96	661,667.60					171,488,922.56
长沙水泵厂新厂房	394,000,000	1,088,235.65	6,913,824.59	1,064,278.00	95			6,937,782.24

建设								
更新改造及双加项目	256,538,061	65,375,047.09	3,931,938.98	12,048,329.16	95			57,258,656.91
2MW以上90米叶轮风机项目		55,561,953.17		0.00				55,561,953.17
永磁风电二期	328,390,000	29,959,576.50	6,077,222.20	11,775,965.94	76	20,313,359.19	6,005,333.32	24,260,832.76
双馈风电	45,000,000	186,324.76	0.00		95			186,324.76
兆瓦级风电产业化-本部	251,000,000	501,558.99	0.00		100			501,558.99
湘电莱特新厂房装修建设	5,555,739	1,065,218.35	3,500.00	57,409.50				1,011,308.85
其他		205,751.00	0.00	0.00				205,751.00
合计	1,280,483,800	324,770,920.47	17,588,153.37	24,945,982.60	/	20,313,359.19	6,005,333.32	317,413,091.24

## (十三) 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	277,485,139.61	10,933,693.02	49,531.86	288,369,300.77
土地使用权	94,015,110.00	0.00	0.00	94,015,110.00
软件	20,485,647.12	1,109,325.30	0.00	21,594,972.42
专利权	162,984,382.49	9,824,367.72	49,531.86	172,759,218.35
二、累计摊销合计	76,888,403.26	7,677,081.76	0.00	84,565,485.02
土地使用权	11,010,184.92	1,848,739.61	0.00	12,858,924.53
软件	12,869,026.27	350,186.07	0.00	13,219,212.34
专利权	53,009,192.07	5,478,156.08	0.00	58,487,348.15
三、无形资产账面	200,596,736.35	3,256,611.26	49,531.86	203,803,815.75

净值合计				
土地使用权	83,004,925.08	-1,848,739.61	0.00	81,156,185.47
软件	7,616,620.85	759,139.23	0.00	8,375,760.08
专利权	109,975,190.42	4,346,211.64	49,531.86	114,271,870.20
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
专利权				
五、无形资产账面价值合计	200,596,736.35	3,256,611.26	49,531.86	203,803,815.75
土地使用权	83,004,925.08	-1,848,739.61	0.00	81,156,185.47
软件	7,616,620.85	759,139.23	0.00	8,375,760.08
专利权	109,975,190.42	4,346,211.64	49,531.86	114,271,870.20

## 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	
5MW 直驱式海上风机项目	170,731,262.57				170,731,262.57
2MW 以上 90 米叶轮风机项目	74,185,556.94				74,185,556.94
XD115 项目		4,895,326.24			4,895,326.24
XV90 项目		430,914.97			430,914.97
合计	244,916,819.51	5,326,241.21			250,243,060.72

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例：20.54%。

## (十四) 商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
收购上海湘机	634,503.00			634,503.00	
合计	634,503.00			634,503.00	

商誉系 2001 年收购上海湘机时，收购价高于本公司收购日享有的上海湘机可辨认净资产公允价值的份额而产生。

## (十五) 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	53,602,681.56	51,526,588.16
可抵扣亏损	23,338,119.89	23,338,119.89
预提费用及预计负债	15,285,005.30	15,285,005.30
未实现融资收益	9,177,516.99	9,177,516.99
抵消内部未实现利润	4,485,980.72	4,485,980.72
小计	105,889,304.46	103,813,211.06
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	6,498,629.20	6,498,629.20
小计	6,498,629.20	6,498,629.20

## (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	52,445,637.95	52,445,637.95
可抵扣亏损	431,486,287.62	431,486,287.62
合计	483,931,925.57	483,931,925.57

## (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
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	216,936,610.89	216,936,610.89	
2018 年	80,930,488.73	80,930,488.73	本期税务亏损，最后以汇算清缴为准
合计	431,486,287.62	431,486,287.62	/

## (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	53,602,681.56
预提费用及预计负债	15,285,005.30
可抵扣税务亏损	23,338,119.89
未实现融资收益	9,177,516.99
抵消内部未实现利润	4,485,980.72
小计	105,889,304.46

## (十六) 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	334,978,476.16	10,755,145.93	52,106.73		345,681,515.36
二、存货跌价准备	24,194,737.74	2,956,345.29			27,151,083.03
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	3,763,344.92	12,783.41	188,218.28		3,587,910.05
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	362,936,558.82	13,724,274.63	240,325.01		376,420,508.44

## (十七) 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	20,000,000.00	
信用借款	4,169,100,000.00	3,880,000,000.00
信用借款（欧元）	49,675,640.00	91,766,010.00
保理借款	58,709,542.88	249,995,098.60
未到期票据贴现	160,000,000.00	20,000,000.00
合计	4,457,485,182.88	4,241,761,108.60

注：①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或保理借款。

②保证借款系湘电集团为本公司或所属子公司的担保借款，详见附注七.5、关联方担保情况。。

③银行保理借款 58,709,542.88 元(2013 年 12 月 31 日：249,995,098.60 元)系由账面价值

77,251,918.40 元的应收账款(2013 年 12 月 31 日: 320,816,555.00 元)作为保理。

④未到期票据贴现包括 a 本公司已贴现未到期的附带追索权的商业承兑汇票 0 元(2012 年 12 月 31 日: 0.00 元)和 b 本公司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 160,000,000.00 元(2013 年 12 月 31 日: 20,000,000.00 元)。

(十八) 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	65,200,000.00	
银行承兑汇票	1,945,323,580.13	1,825,280,804.34
合计	2,010,523,580.13	1,825,280,804.34

下一会计期间(下半年)将到期的金额 2,010,523,580.13 元。

(十九) 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	571,189,517.42	747,425,032.92
应付第三方	3,851,134,884.50	3,203,479,440.46
合计	4,422,324,401.92	3,950,904,473.38

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	2,482,254.00	1,813,663.00
合计	2,482,254.00	1,813,663.00

3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

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
应付账款 1	19,821,435.63	未到付款节点	否
应付账款 2	11,243,749.60	未到付款节点	否
应付账款 3	10,544,134.50	未到付款节点	否
应付账款 4	9,392,000.00	未到付款节点	否
应付账款 5	7,569,144.14	未到付款节点	否
合计	58,570,463.87		

(二十) 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	32,651,574.00	6,132,500.00
预收第三方	446,613,753.87	363,260,109.95
合计	479,265,327.87	369,392,609.95

## 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
湘电集团	32,644,124.00	6,132,500.00
合计	32,644,124.00	6,132,500.00

## 3、账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
预收款项 1	22,427,690.00	设备尚未交付
预收款项 2	5,220,000.00	设备尚未交付
预收款项 3	4,077,200.00	设备尚未交付
预收款项 4	2,956,360.00	设备尚未交付
预收款项 5	2,000,000.00	设备尚未交付
合计	36,681,250.00	

## (二十一) 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	20,070,169.83	201,878,086.71	207,041,847.41	14,906,409.13
二、职工福利费		7,673,481.15	7,673,481.15	
三、社会保险费	21,645,410.60	68,278,344.55	89,923,755.15	
医疗保险费	499,998.60	17,315,106.41	17,815,105.01	
基本养老保险	21,145,412.00	45,218,806.58	66,364,218.58	
失业保险费		3,595,465.32	3,595,465.32	
工伤保险费		2,148,966.24	2,148,966.24	
四、住房公积金	300,000.00	22,463,732.00	22,763,732.00	
五、辞退福利				
六、其他	2,006,621.90	1,325,648.32	373,525.12	2,958,745.10
工会经费及职工教育经费	8,033,501.54	4,276,611.00	11,912,813.23	397,299.31
合计	52,055,703.87	305,895,903.73	339,689,154.06	18,262,453.54

工会经费和职工教育经费金额 397,299.31 元。

## (二十二) 应交税费:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
增值税	31,158,879.13	1,110,066.53
营业税	28,140.25	98,122.19
企业所得税	39,658,884.06	59,618,544.46
个人所得税	1,633,245.95	2,698,975.82
城市维护建设税	1,395,352.82	3,045,942.50
教育税费及附加	1,021,513.43	1,124,974.03

其他	1,340,483.79	2,427,429.79
合计	76,236,499.43	70,124,055.32

## (二十三) 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		10,157,385.61
合计	56,263,750.90	37,066,136.51

## (二十四) 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	34,742,302.48	38,228,805.54
应付其他关联方款项	64,804,648.88	20,923,639.25
投标保证金	4,098,809.77	4,729,964.05
代理商保证金	3,967,188.40	2,367,188.40
应付咨询费	5,144,307.44	7,041,208.58
大修项目	1,642,097.91	1,231,849.79
计提印花税		633,392.98
搬迁补偿费	1,047,703.12	615,519.14
其他	54,866,779.32	65,902,060.23
合计	170,313,837.32	141,673,627.96

## 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	64,804,648.88	20,923,639.25
合计	64,804,648.88	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 2014 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的其他应付款为 48,392,603.07 元(2013 年 12 月 31 日: 35,220,463.45 元), 主要为应付销售费用及销售代理费。

## (二十五) 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	86,030,412.45	7,873,029.64		93,903,442.09
合计	86,030,412.45	7,873,029.64		93,903,442.09

## (二十六) 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	357,180,672.48	161,938,000.00
1 年内到期的长期应付款	171,317,980.01	118,349,091.27
合计	528,498,652.49	280,287,091.27

## 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	150,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	207,180,672.48	121,938,000.00
合计	357,180,672.48	161,938,000.00

## (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	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国开行湖南分行	2011年12月28日	2014年12月28日	美元	6.49	20,000,000.00	123,098,000.00	20,000,000.00	121,938,000.00
中国银行德国法兰克福分行	2013年6月5日	2015年6月5日	人民币	2.10	10,000,000.00	84,082,672.00	10,000,000.00	84,082,672.48
国家开发银行省分行	2012年4月27日	2015年4月27日	人民币	6.15		60,000,000.00		60,000,000.00
建行岳支	2012年1月4日	2014年12月13日	人民币	6.15		44,000,000.00		44,000,000.00
建行岳支	2011年1月26日	2014年11月30日	人民币	6.15		20,000,000.00		20,000,000.00
合计	/	/	/	/	/	331,180,672.00	/	330,020,672.48

## (二十七) 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
信用借款	421,000,000.00	428,000,000.00
信用借款（美元）	276,861,818.00	275,701,818.00
信用借款（欧元）	84,082,672.48	84,326,068.11
保证借款	470,000,000.00	490,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-357,180,672.48	-161,938,000.00
合计	894,763,818.00	1,116,089,886.11

注：①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保证借款系湘电集团为本公司或所属子公司的担保借款，详见附注七.5(4)、关联方担保情况。

## 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	2015年11月30日	人民币	6.45		200,000,000.00		200,000,000.00
农行香港分行	2012年10月25日	2015年10月25日	美元	5.52	25,220,000.00	153,763,818.00	25,220,000.00	153,763,818.00
国开行湖南分行	2011年12月28日	2014年12月28日	美元	6.49	20,000,000.00	123,098,000.00	20,000,000.00	121,938,000.00
建行湘潭岳塘支行	2011年12月6日	2015年8月30日	人民币	6.90		100,000,000.00		100,000,000.00
中国银行德国法兰克福分行	2013年6月5日	2015年6月5日	欧元	2.10	10,000,000.00	84,326,068.11	10,000,000.00	84,082,672.48
合计	/	/	/	/	/	661,187,886.11	/	659,784,490.48

## (二十八) 应付债券：

单位：元 币种：人民币

债	面值	发	债	发行金额	期初应付利息	本期应计利	期末应付利	期末余额
---	----	---	---	------	--------	-------	-------	------

券名称		行日期	券期限			息	息	
公司债券	950,000,000.00	2011年7月15日	5年期	950,000,000.00	943,777,487.00	1,135,536.00	56,263,750.90	944,913,023.00

## (二十九) 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
交银金融租赁公司		87,326,085.34		107,555,907.08
上海力合融资租赁有限公司		50,156,658.44		49,686,169.70
远东国际租赁有限公司		99,663,393.13		
合计		237,146,136.91		157,242,076.78
一年内到期的部分		149,082,317.52		96,113,428.78

## (三十) 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	
环保治理拨款	12,500,000.00			12,500,000.00	
合计	81,655,796.00			81,655,796.00	/

注: 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按相关规定转为国家资本金。本公司将该等款项账列专项应付款。

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 12 月 31 日, 该工程尚未验收, 本公司将该等拨款账列专项应付款。

## (三十一) 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	41,345,517.99	211,498.84
与政府补助相关的递延收益	161,573,905.68	167,365,220.62
合计	206,609,423.67	171,266,719.46

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	141,275,197.16	137,272,682.22
其中：海上风力发电机生产能力技改项目	44,042,954.06	44,042,954.06
5MW 直驱式永磁海上风机项目补助资金	42,367,422.72	46,114,967.78
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	10,574,114.90	10,546,114.90
风力发电机持续能力建设	17,140,705.48	11,727,505.48
风力发电研发（实验）中心	7,850,000.00	5,541,140.00
与收益相关的政府补助	26,090,023.46	24,301,223.46
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	4,000,000.00	4,000,000.00
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	730,600.00	730,600.00
省风力发电工程技术研究中心	1,407,228.92	1,407,228.92
大型直驱风力发电机组及关键零部件成果转化及产业化	1,000,000.00	1,420,000.00
进口贴息资金	2,558,800.00	
有关铸造工艺改造及废钢利用工程建设的特色县域经济重点县专项资金	400,000.00	400,000.00
其他与收益相关的补助	680,000.00	1,030,000.00

(三十二) 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

(三十三) 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）	978,793,581.14			978,793,581.14
其他资本公积	56,283,382.26	3,145,971.29		59,429,353.55
合计	1,035,076,963.40	3,145,971.29		1,038,222,934.69

注：本公司收购湘电集团有限公司微特电机分公司的资产组，因购买资产组的购买价与资产组的帐面价之间的差额调整资本公积。

(三十四) 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	117,084,101.34			117,084,101.34
任意盈余公积	66,106,593.18	671,907.21		66,778,500.39
合计	183,190,694.52	671,907.21		183,862,601.73

(三十五) 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	297,070,681.47	/
调整后 年初未分配利润	297,070,681.47	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,933,534.74	/
提取任意盈余公积	671,907.21	5
期末未分配利润	321,332,309.00	/

(三十六) 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	3,697,025,279.84	3,069,151,389.64
其他业务收入	21,229,239.00	23,009,379.77
营业成本	3,115,870,551.19	2,513,874,707.06

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	3,697,025,279.84	3,101,327,871.29	3,069,151,389.64	2,499,931,260.60
合计	3,697,025,279.84	3,101,327,871.29	3,069,151,389.64	2,499,931,260.60

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
交流电机	596,242,633.75	401,769,393.46	589,070,170.44	387,595,837.52
直流电机	78,293,039.36	73,018,560.88	197,602,794.84	141,599,506.20
风力发电系统	2,009,001,810.42	1,719,247,811.77	1,649,416,549.99	1,469,785,516.98

城市轨道交通车辆牵引系统	43,678,034.17	38,830,975.73	73,499,788.27	68,408,816.43
水泵及配套产品	301,271,274.27	218,275,776.53	385,915,708.79	283,033,263.35
备品备件	128,123,874.78	110,844,979.92	147,112,360.20	123,038,405.54
其他	540,414,613.09	539,340,373.00	26,534,017.11	26,469,914.58
合计	3,697,025,279.84	3,101,327,871.29	3,069,151,389.64	2,499,931,260.60

## 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	360,540,507.68	302,750,205.38	181,110,907.52	147,747,083.54
西北地区	152,021,721.80	126,969,041.11	74,723,361.05	60,896,817.30
华中地区	1,124,705,723.35	943,210,297.66	836,186,931.27	679,997,996.61
华南地区	111,697,227.45	93,751,046.73	137,945,072.07	112,462,484.54
华东地区	596,768,657.52	501,215,728.92	705,906,906.38	575,413,960.08
华北地区	937,686,355.39	786,783,689.07	1,041,806,564.27	848,834,681.94
东北地区	89,954,509.46	75,408,472.46	71,606,500.55	58,348,647.28
国外	323,650,577.19	271,239,389.96	19,865,146.53	16,229,589.31
合计	3,697,025,279.84	3,101,327,871.29	3,069,151,389.64	2,499,931,260.60

## 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	354,700,854.70	9.54
客户 2	171,367,521.36	4.61
客户 3	170,940,170.94	4.60
客户 4	165,620,726.50	4.45
客户 5	165,620,726.50	4.45
合计	1,028,250,000.00	27.65

## (三十七) 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	48,918.02	17,344.11	按应税营业额的 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	12,125,544.52	6,231,258.52	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	8,719,837.84	4,506,981.24	按实际缴纳的流转税的 3%-5% 计缴。
合计	20,894,300.38	10,755,583.87	/

## (三十八) 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	15,761,550.06	11,528,014.11

运输费	26,871,119.76	22,753,376.87
仓储保管费	124,905.66	24,963.00
差旅费	12,017,879.64	22,136,738.83
包装费	14,588,281.26	13,234,200.61
咨询费	14,233,280.54	19,000,613.74
业务招待费	11,838,276.58	12,939,639.59
会务费	3,496,600.00	4,629,559.00
办公费	3,200,929.10	6,510,593.99
销售代理费	4,315,657.62	2,164,007.00
投标专项费	3,866,826.79	2,601,312.50
宣传费	1,358,823.47	518,995.50
其他	27,285,001.06	30,673,421.39
合计	138,959,131.54	148,715,436.13

## (三十九) 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	86,809,540.87	85,840,429.27
技术开发费	20,606,793.15	30,871,474.61
上交湘电集团服务费	22,359,940.00	17,359,800.00
折旧及摊销	19,540,624.40	18,990,486.77
税金	6,680,340.67	7,694,765.22
差旅及出国经费	2,941,153.07	3,855,857.37
业务招待费	2,299,842.52	5,143,578.67
办公费	2,521,151.95	3,944,954.08
修理费及物料消耗	3,134,802.42	3,686,537.71
保险费	1,034,828.64	3,170,807.53
水电费	1,685,705.57	2,905,358.89
运输费	2,036,188.96	2,729,736.36
宣传费	254,429.10	2,405,041.00
会务费	791,988.40	1,666,002.62
审计费	1,382,215.26	1,287,614.82
咨询费	1,380,522.54	597,699.08
其他	9,333,144.69	14,548,741.66
合计	184,793,212.21	206,698,885.66

## (四十) 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	216,414,917.77	180,451,394.12
减：利息收入	-11,084,341.11	-6,012,170.98
汇兑损失（收益）	4,856,888.70	-4,155,864.79
其他	16,163,307.19	17,982,812.69
合计	226,350,772.55	188,266,171.04

## (四十一) 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	-2,599,934.85	-1,059,191.22
合计	-2,599,934.85	-1,059,191.22

## 2、 按成本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
江苏湘电新能源	87,705.71		分红
合计	87,705.71		/

## 3、 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	-2,672,344.16	-917,577.94	净利润减少
合计	-2,672,344.16	-917,577.94	/

## (四十二) 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	3,750,533.29	6,833,439.03
二、存货跌价损失	2,956,345.29	543,832.73
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		
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	6,706,878.58	7,377,271.76

## (四十三) 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	16,775.92	153,356.18	153,356.18
其中: 固定资产处置利	16,775.92	153,356.18	153,356.18

得			
政府补助	5,302,823.50	7,362,000.00	7,362,000.00
其他	581,943.40	770,972.70	770,972.70
合计	5,901,542.82	8,286,328.88	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
国家 863 计划财政拨款	1,320,000.00	1,620,000.00	
进口贴息款	2,558,800.00	3,930,400.00	
其他补助	1,424,023.50	1,811,600.00	
合计	5,302,823.50	7,362,000.00	/

## (四十四) 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	378,478.09	84,685.18	378,478.09
其中：固定资产处置损失	378,478.09	84,685.18	378,478.09
对外捐赠		10,000.00	
滞纳金及罚金	4,081.89	59,866.63	4,081.89
其他	96,603.43	33,666.42	96,603.43
合计	479,163.41	188,218.23	479,163.41

## (四十五) 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	7,984,969.87	9,511,489.83
递延所得税调整	-2,076,093.40	-1,106,590.76
合计	5,908,876.47	8,404,899.07

## (四十六) 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	0.04	0.04	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	0.03	0.03	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	24,933,534.74	15,080,851.69
其中：归属于持续经营的净利润	24,933,534.74	15,080,851.69
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	20,397,036.68	8,234,177.99
其中：归属于持续经营的净利润	20,397,036.68	8,234,177.99
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

## (四十七) 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	584,663.20	4,556,904.41
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	584,663.20	4,556,904.41

## (四十八) 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	7,059,389.45
收回保证金等往来款项	83,905,223.97
利息收入	10,625,506.69
质量保证赔款	138,242.53
其他	10,728,789.38
合计	112,457,152.02

## 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	134,084,364.80
支付差旅费及各项费用	165,120,637.23
支付的金融机构手续费	11,731,446.82
支付其他付现费用等	37,865,467.62
合计	348,801,916.47

## 3、 收到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
售后回租形成融资租赁固定资产出售收入	110,000,000.00
合计	110,000,000.00

## 4、 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	28,981,982.60
合计	28,981,982.60

## (四十九) 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	21,593,240.48	15,106,734.25
加: 资产减值准备	6,706,878.58	7,377,271.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,620,880.74	56,244,139.41
无形资产摊销	7,677,081.76	7,931,533.94
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)	270,332.54	-68,671.00
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	91,369.63	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	226,350,772.55	188,266,171.04
投资损失(收益以“—”号填列)	2,599,934.85	1,059,191.22
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-2,076,093.40	-1,106,590.76
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)	53,974,878.77	-18,577,202.73
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,347,487,000.56	-1,461,078,942.91
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	390,947,884.03	879,838,163.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-576,729,840.03	-325,008,201.98
<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	827,157,023.56	643,259,627.78
减: 现金的期初余额	1,275,509,129.06	1,069,332,401.17
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	-448,352,105.50	-426,072,773.39

## 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	827,157,023.56	1,275,509,129.06
其中: 库存现金	191,221.49	179,207.70
可随时用于支付的银行存款	826,965,802.07	1,275,329,921.36
可随时用于支付的其他货币资金		
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	827,157,023.56	1,275,509,129.06



## 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	柳秀导	国有资产投资、经营	960,000,000.00	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	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	其他	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
长沙水泵厂	有限责任公司	湖南,长沙	肖锋	生产型企业	85,675,000	70.66	70.66	27495819-5
上海湘机	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	国有企业(全民所有制企业)	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	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	组织机构代码
---------	------	-----	------	------	------	------------	-----------	--------

							表决权比例 (%)	
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	5,350,000.00	33.65	33.65	75062596-6
湘潭昆鹏	有限公司	湖南, 湘潭	宫继岱	生产型	3,440,000.00	20.06	20.06	78085977-1
西安湘电	有限公司	陕西, 西安	何锋	生产型	3,000,000.00	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	3,000,000.00	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
湖南电气职业技术学院(“技术学院”)	其他	79689400-2
湘潭力源医院(“力源医院”)	其他	
湖南海诺电梯有限公司(“海诺电梯”)	股东的子公司	77005801-4
湖南湘电利德装备修造有限公司(“湘电利德”)	其他	55071171-2
南通东泰新能源设备有限公司	其他	77203072-8
临武湘电新能源有限公司(“临武新能源”)	其他	56590489-1

## (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
力源物资贸易	采购商品	市场价格	44,851,046.62	1.44	20,891,725.43	0.83
力源模具	采购商品	市场价格	9,751,071.80	0.31	11,782,261.40	0.47
湘电重装	采购商品	市场价格			662,381.03	0.03
特变电工	采购商品	市场价格	9,356,548.70	0.30	4,849,387.97	0.19
电镀热处理	采购商品	市场价格	705,627.88	0.02	436,745.05	0.02
微特电机	采购商品	市场价格	1,383,518.61	0.04	6,044,249.95	0.24
校办工厂	采购商品	市场价格	2,876,668.55	0.09	2,376,197.82	0.09
动能事业部	采购商品	市场价格			123,329.91	0.00
新新线缆	采购商品	市场价格	70,754,312.73	2.27	186,848.24	0.01
南通东泰	采购商品	市场价格	75,725,731.62	2.43	136,299,145.30	5.42
铁姆肯	采购商品	市场价格	39,875,000.00	1.28		
湘电东洋	采购商品	市场价格	9,242.65			
湘电利德	采购商品	市场价格	46,205.13			
其他	采购商品	市场价格			556,615.38	0.02
合计			255,334,974.29	8.19	238,006,277.81	9.47
动能事业部	接受劳务	市场价格	23,528,811.13	0.76	24,678,978.21	0.98

湖南物流	接受劳务	市场价格	51,580,767.29	1.66	50,339,152.92	2.00
电镀热处理	接受劳务	市场价格	1,964,175.25	0.06	3,800,186.14	0.15
力源模具	接受劳务	市场价格	748,691.65	0.02	393,029.93	0.02
九州实业	接受劳务	市场价格	492,564.00	0.02	489,644.00	0.02
力源物资贸易	接受劳务	市场价格	1,626,421.57	0.05	260,707.60	0.01
五菱机械	接受劳务	市场价格	1,869,496.56	0.06	1,875,760.00	0.07
湘电利德	接受劳务	市场价格	2,268,796.91	0.07	1,946,179.40	0.08
湘电大酒店	接受劳务	市场价格	679,769.00	0.02	1,251,548.00	0.05
新新线缆	接受劳务	市场价格	502,715.38	0.02		
湘电重装	接受劳务	市场价格	13,290.90			
其他	接受劳务	市场价格			16,010.25	0.00
合计			85,275,499.64	2.74	85,051,196.45	3.38

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	3,442,732.45	0.09	35,518,787.99	1.15
湘电集团	销售商品	市场价格	125,282,952.94	3.36	86,786,328.53	2.81
湘电新能源	销售商品	市场价格			8,164,800.00	0.26
力源物资贸易	销售商品	市场价格	12,961,361.16	0.35	7,449,853.59	0.24
湘电东洋	销售商品	市场价格	2,707,692.26	0.07	2,495,418.78	0.08
微特电机	销售商品	市场价格	138,518.36		1,101,559.55	0.04
特变电工	销售商品	市场价格	60,231.79		61,220.72	0.00
动能事业部	销售商品	市场价格	13,497.72		16,241.86	0.00
力源模具	销售商品	市场价格	56,115.97		1,385,295.94	0.04
福斯湘电	销售商品	市场价格	8,124,643.25	0.22	7,011,007.86	0.23
电镀热处理	销售商品	市场价格	9,591.05		21,285.33	0.00
城轨车辆分公司	销售商品	市场价格	89,754.46		14,154,065.30	0.46
机电修造	销售商品	市场价格	2,017,521.13	0.05		
新新线缆	销售商品	市场价格	200.00			
合计			154,904,812.54	4.16	164,165,865.45	5.31

## 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	2014 年 1 月 1 日	2014 年 12 月 31 日	32,362,882.00
湘电集团	本公司	房产建筑物	2014 年 1 月 1 日	2014 年 12 月 31 日	3,940,536.00

## 3、 关联担保情况

单位：万元 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	2,000.00	2012 年 12 月 9 日~ 2015 年 8 月 30 日	否
湘电集团	本公司	2,000.00	2012 年 12 月 9 日~ 2015 年 8 月 30 日	否
湘电集团	本公司	2,000.00	2012 年 12 月 9 日~ 2015 年 8 月 30 日	否
湘电集团	本公司	3,000.00	2012 年 12 月 9 日~ 2015 年 8 月 30 日	否
湘电集团	本公司	10,000.00	2012 年 12 月 9 日~ 2015 年 8 月 30 日	否
湘电集团	本公司	5,000.00	2011 年 12 月 9 日~ 2016 年 12 月 13 日	否
湘电集团	本公司	600.00	2011 年 12 月 9 日~ 2016 年 12 月 13 日	否
湘电集团	本公司	4,400.00	2011 年 12 月 9 日~ 2016 年 12 月 13 日	否
湘电集团	本公司	600.00	2011 年 12 月 9 日~ 2016 年 12 月 13 日	否
湘电集团	本公司	2,600.00	2011 年 12 月 9 日~ 2016 年 12 月 13 日	否
湘电集团	本公司	540.00	2011 年 12 月 9 日~ 2016 年 12 月 13 日	否
湘电集团	本公司	1,260.00	2011 年 12 月 9 日~ 2016 年 12 月 13 日	否
湘电集团	本公司	5,000.00	2011 年 12 月 9 日~ 2016 年 12 月 13 日	否
湘电集团	本公司	5,000.00	2011 年 12 月 9 日~ 2016 年 12 月 13 日	否
湘电集团	本公司	5,000.00	2011 年 12 月 9 日~ 2016 年 12 月 13 日	否
本公司	湘电福斯	2,200.00	2014 年 1 月 1 日~ 2014 年 12 月 31 日	否
本公司	湘电东洋	2,000.00	2013 年 12 月 9 日~ 2014 年 12 月 9 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	4,208,150	100	3,309,600	100

根据湘电集团与本公司于 2014 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、人防服务等合计 8,416,300 元。合同有效期为自 2014 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	320,746,116.99		357,998,732.99	
	湘电重装	10,394,839.76		19,774,749.29	
	湘电福斯	9,898,450.60		23,538,487.60	
	特变电工	31,677.00		29,677.00	
	湘电集团	277,058,133.49		161,724,437.62	
	城轨车辆分公司	16,180,906.04		16,475,893.29	
	临武湘电新能源	54,820,000		69,564,000.00	
	机电修造	1,603,040.00			
	力源模具	132,153.45			
	力源物贸	374,129.40			
	湘电东洋	866,000.00			
	校办工厂	18,681.20			
	合计	692,124,127.93		649,105,977.79	
应收票据：	应收票据：				
	湘电重装	5,000,000.00		7,000,000.00	
	湘电新能源			28,000,000.00	
	合计	5,000,000.00		35,000,000.00	
预付款项：	预付款项：				
	湘电集团	21,722.00		266,580.00	
	湘电新能源	130,000.00		130,000.00	
	力源物贸	279,360.72			
	合计	431,082.72		396,580.00	
长期应收款：	长期应收款：				
	湘电新能源	130,753,100.00		130,753,100.00	

	临武湘电新能源	8,756,000.00		8,756,000.00	
	合 计	139,509,100.00		139,509,100.00	

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:	应付账款:		
	湘电东洋	27,906,181.68	63,268,055.78
	湖南物流	32,684,102.74	46,844,910.56
	电线电缆	28,517,990.01	46,591,631.96
	新新电缆	65,993,462.08	48,305,894.10
	力源物资贸易	38,594,701.33	41,265,892.57
	力源模具	4,180,600.56	12,582,046.25
	五菱机械	323,154.72	479,467.72
	动能事业部	7,439,006.05	7,825,642.30
	湘电集团	2,482,254.00	1,813,663.00
	特变电工	2,295,047.01	4,348,018.50
	微特电机	0	4,871,811.18
	校办工厂	2,076,556.27	3,153,322.02
	湘电大酒店	184,866.00	587,277.00
	电镀热处理	1,926,352.81	3,213,904.69
	海诺电梯	155,244.40	155,244.40
	技术学院	2,759,867.00	4,759,867.00
	铁姆肯轴承	37,576,795.86	40,923,045.86
	机电修造	295,250.40	500,622.30
	湘电利德	2,503,880.50	3,701,698.05
	南通东泰	312,528,773.48	412,029,667.48
	湘电重装	725,830.52	
	湘电置业	39,600.00	
	其他		203,350.20
	合 计	571,189,517.42	747,425,032.92
预收款项:	预收款项:		
	湘电集团	32,644,124.00	6,132,500.00
	海诺电梯	7,450.00	
	合 计	32,651,574.00	6,132,500.00
其他应付款:	其他应付款:		
	湘电集团	64,804,648.88	20,923,639.25

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) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：  
人民币元

项目	年末数	年初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	36,303,418.00	28,377,500.00
资产负债表日后第 1 年	36,303,418.00	28,377,500.00
合计	36,303,418.00	28,377,500.00

## (2) 融资租赁承诺事项

至资产负债表日止，本公司通过融资租赁租入固定资产(附注七.9、(2))，未来应支付租金汇总如下：

人民币元

项目	年末数	年初数
融资租赁的最低租赁付款额：	300,506,376.60	168,165,403.94
1 年以内：	149,082,317.52	98,524,515.32
1 到 2 年：	98,925,659.08	46,427,259.08
2 到 3 年：	52,498,400.00	23,213,629.54
3 年以上：		
合计	300,506,376.60	168,165,403.94

## 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：								
信用期内组合	3,291,786,589.59	89.45			2,833,941,865.94	89.60		
超信用期组合	388,124,462.95	10.55	126,932,773.19	32.70	328,935,426.47	10.40	116,627,039.00	35.46
组合小	3,679,911,052.54	100	126,932,773.19	3.45	3,162,877,292.41	100.00	116,627,039.00	3.69



计								
合计	3,679,911,052.54	/	126,932,773.19	/	3,162,877,292.41	/	116,627,039.00	/

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						
其中：						
	134,407,246.23	34.63	6,720,362.31	54,555,504.60	16.57	2,727,775.23
1 年以内小计	134,407,246.23	34.63	6,720,362.31	54,555,504.60	16.57	2,727,775.23
1 至 2 年	116,355,838.21	29.98	23,271,167.64	171,452,482.82	52.12	34,290,496.56
2 至 3 年	69,127,097.20	17.81	34,563,548.60	34,719,284.89	10.56	17,359,642.45
3 至 4 年	23,445,533.70	6.04	18,756,426.96	22,910,609.68	6.97	18,328,487.74
4 至 5 年	11,674,799.33	3.01	10,507,319.40	13,769,074.63	4.19	12,392,167.17
5 年以上	33,113,948.28	8.53	33,113,948.28	31,528,469.85	9.59	31,528,469.85
合计	388,124,462.95	100	126,932,773.19	328,935,426.47	100.00	116,627,039.00

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	275,547,808.87		161,644,113.00	
合计	275,547,808.87		161,644,113.00	

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	1,262,546,644.00	1 年以内	34.31
应收帐款 2	关联方	275,547,808.87	1 年以内	7.49
应收帐款 3	子公司	192,965,012.88	1 年以内	5.24
应收帐款 4	第三方	192,628,782.99	1 年以内	5.23
应收帐款 5	子公司	109,581,158.89	1 年以内	2.98
合计	/	2,033,269,407.63	/	55.25

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	1,262,546,644.00	34.31
上海湘潭电机有限公司	控股子公司	109,581,158.89	2.98
湖南湘电长沙水泵有限	控股子公司	192,965,012.88	5.24

公司			
湘潭电机进出口有限公司	控股子公司	75,825,741.48	2.06
其他子公司	控股子公司	11,418,308.66	0.31
湘电重装	参股公司	10,394,839.76	0.28
湘电集团	控股股东	275,547,808.87	7.49
城轨车辆分公司	控股股东	115,240.20	0.00
湘电东洋	合营公司	866,000.00	0.02
其他关联方	公司控股股东子分公司	2,159,681.05	0.06
合计	/	1,941,420,435.79	52.75

## (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	117,023,613.79	97.38			61,811,678.02	97.04		
超信用期组合	3,150,080.27	2.62	1,384,031.13	43.94	1,888,703.33	2.96	934,619.41	49.48
组合小计	120,173,694.06	100	1,384,031.13	1.15	63,700,381.35	100.00	934,619.41	1.47
合计	120,173,694.06	/	1,384,031.13	/	63,700,381.35	/	934,619.41	/

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						
其中:						
	1,331,790.00	42.28	66,589.50	448,000.00	23.72	22,400.00
1 年以内小计	1,331,790.00	42.28	66,589.50	448,000.00	23.72	22,400.00
1 至 2 年	246,940.00	7.84	49,388.00	549,130.00	29.07	109,826.00
2 至 3 年	590,000.00	18.73	295,000.00	140,000.00	7.41	70,000.00
3 至 4 年	26,236.72	0.83	20,989.38	25,157.72	1.33	20,126.17
4 至 5 年	30,493.00	0.97	27,443.70	141,483.75	7.49	127,335.38
5 年以上	924,620.55	29.35	924,620.55	584,931.86	30.98	584,931.86
合计	3,150,080.27	100.00	1,384,031.13	1,888,703.33	100.00	934,619.41

## 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(%)
湖南湘电长沙水泵有限公司	控股子公司	56,274,417.00	2-3 年	46.83
远东国际租赁有限公司	第三方	20,571,435.00	1 年以内	17.12
交银金融租赁有限责任公司	第三方	16,000,000.00	2-3 年	13.31
武汉凯迪电力工程有限公司	第三方	500,000.00	1-2 年	0.42
山东晨鸣纸业集团股份有限公司	第三方	450,000.00	1 年以内	0.37
合计	/	93,795,852.00	/	78.05

### (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(%)
进出口公司	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00			80.00	80.00
上海湘机	1,798,640.00	1,798,640.00		1,798,640.00			51.00	51.00
广东湘机	994,500.00	994,500.00		994,500.00			51.00	51.00
长沙水泵厂	62,106,658.00	62,106,658.00		62,106,658.00			70.66	70.66
湘电风能	2,277,830,000.00	2,277,830,000.00		2,277,830,000.00			100.00	100.00
湘电北京	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00			100.00	100.00
牵引研究所	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00			100.00	100.00
湘潭莱特	27,500,000.00	27,500,000.00		27,500,000.00			55.00	55.00
沈阳	4,211,832.00	3,814,867.72		3,814,867.72			51.00	51.00

湘机								
湘电重装	60,000,000.00	91,531,046.81		91,531,046.81			19.32	19.32
湘电铁姆肯	17,898,180.00	17,898,180.00		17,898,180.00			20.00	20.00
湖南稀土	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			4.63	4.63

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(%)
湘电东洋	20,692,812.50	28,721,386.66	-3,672,344.16	25,049,042.50				50.00	50.00
湘电大酒店	1,800,000.00	1,099,055.46	-17,889.00	1,081,166.46				33.65	33.65
湘潭昆鹏	690,000.00	463,760.63		463,760.63				20.06	20.06
西安湘电	600,000.00	479,865.86		479,865.86				20.00	20.00

(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	1,589,507,517.50	1,550,943,556.81
其他业务收入	14,225,361.23	12,489,584.40
营业成本	1,272,171,116.21	1,229,906,369.49

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	1,589,507,517.50	1,259,077,344.48	1,550,943,556.81	1,217,818,000.29
合计	1,589,507,517.50	1,259,077,344.48	1,550,943,556.81	1,217,818,000.29

## 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
交流电机	630,760,082.94	447,047,112.62	600,109,715.43	416,511,481.91
直流电机	78,293,039.36	73,018,560.88	197,942,965.78	141,939,677.14
风力发电系统	716,592,820.41	598,718,463.80	567,979,999.97	502,151,406.12
城市轨道交通车辆牵引系统	43,678,034.17	38,830,975.73	58,295,781.57	53,739,219.46
备品备件及其他	120,183,540.62	101,462,231.45	126,615,094.06	103,476,215.66
合计	1,589,507,517.50	1,259,077,344.48	1,550,943,556.81	1,217,818,000.29

## 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	191,499,996.55	151,288,782.80	143,478,673.48	112,764,576.00
西北地区	69,720,854.69	55,413,409.14	54,525,167.58	42,824,466.10
华中地区	802,343,170.99	635,598,599.01	938,812,137.28	737,564,424.49
华南地区	26,531,188.90	21,090,400.66	80,625,887.95	63,469,665.89
华东地区	222,848,281.26	176,293,803.04	163,516,150.44	128,615,914.16
华北地区	229,209,165.24	181,510,234.22	142,679,668.29	112,149,845.79
东北地区	47,354,859.87	37,882,115.61	27,305,871.79	20,429,107.86
合计	1,589,507,517.50	1,259,077,344.48	1,550,943,556.81	1,217,818,000.29

## 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 (%)
客户 1	477,042,376.89	29.75
客户 2	124,060,730.72	7.74
客户 3	83,590,598.26	5.21
客户 4	40,391,880.38	2.52
客户 5	36,844,358.97	2.30
合计	761,929,945.22	47.52

## (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	-2,690,233.16	-1,061,004.08

合计	-2,690,233.16	-1,061,004.08
----	---------------	---------------

## 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	-2,672,344.16	-917,577.94	合营公司利润减少产生
合计	-2,672,344.16	-917,577.94	/

## (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	28,438,624.16	41,516,047.52
加：资产减值准备	6,758,985.31	7,377,271.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,024,280.08	38,327,373.94
无形资产摊销	3,392,523.20	3,823,059.02
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）	277,781.47	-1,011.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	91,369.63	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	142,204,513.53	114,376,214.71
投资损失（收益以“-”号填列）	2,690,233.16	1,061,004.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,076,093.40	-1,106,590.76
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）	108,273,560.53	86,589,125.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-808,577,803.21	-688,557,493.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	178,009,860.70	-10,868,797.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-296,492,164.84	-407,463,796.80
<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	409,892,461.21	302,710,594.96
减：现金的期初余额	514,750,452.02	453,842,490.16
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	-104,857,990.81	-151,131,895.20

## 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	-361,702.17
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	5,299,023.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	485,058.08
少数股东权益影响额	-72,899.51
所得税影响额	-812,981.85
合计	4,536,498.05

## (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	1.17	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.96	0.03	0.03

## (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

## (a) 资产类

资产类		2014 年	2013 年	差异变动金额及幅度	
		6 月 30 日	12 月 31 日	金额	百分比%
预付款项	注释 1	541,309,999.69	267,968,665.19	273,341,334.50	102.00%
其他应收款	注释 2	176,469,852.00	98,827,110.78	77,642,741.22	78.56%

1> 预付账款上升 102%，主要采购大量风力发电系统关键材料支付的预付款产生。

2>其他应收款上升 78.56%，主要是风力发电系统销售扩大相应的投标保证金增加，以及办理融资租赁业务支付给租赁公司的保证金增加所致。

## (b) 负债类

负债类		2014 年	2013 年	差异变动金额及幅度	
		6 月 30 日	12 月 31 日	金额	百分比%
应付利息	注释 3	56,263,750.90	37,066,136.51	19,197,614.39	51.79%
预收帐款	注释 4	479,265,327.87	369,392,609.95	109,872,717.92	29.74%
一年内到期的非流动负债	注释 5	528,498,652.49	280,287,091.27	248,211,561.22	88.56%
长期应付款	注释 6	88,063,819.39	61,128,648.00	26,935,171.39	44.06%

3>应付利息上升 51.79%，主要是计提的 7 月兑付的债券利息产生。

4>预收帐款上升 29.74%，主要是公司订货增加收到的预收帐款相应的增加。

<5>一年内到期的非流动负债增加 88.56%，主要是一年内到期的长期借款和应付融资租赁款增加所致。

<6>长期应付款增加 44.06%，主要是公司新增固定资产融资租赁业务导致应付融资租赁款增加所致。

(c) 损益类

		2014 年	2013 年	差异变动金额及幅度	
		6 月 30 日	6 月 30 日	金额	百分比
营业税金及附加	注释 7	20,894,300.38	10,755,583.87	10,138,716.51	94.26%
营业外支出	注释 8	479,163.41	188,218.23	290,945.18	154.58%
投资收益	注释 9	-2,599,934.85	-1,059,191.22	-1,540,743.63	-145.46%
所得税费用	注释 10	5,908,876.47	8,404,899.07	-2,496,022.60	-29.70%

<7> 营业税金及附加增加 94.26%，主要是上缴增值税增加，计提的营业税金及附加也相应增加所致。

<8> 营业外支出增加 154.58%，主要是处置固定资产净损失增加产生。

<9> 投资收益减少 145.56%，主要由于合营公司净利润的减少，本公司确认的投资收益减少所致。

<10> 所得税费用减少 29.70%，主要由于母公司利润减少相应计提所得税费用减少所致。

(d) 现金流项目

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-576,729,840.03	-325,008,201.98	-77.45
投资活动产生的现金流量净额	-19,293,525.06	-21,299,082.74	9.42
筹资活动产生的现金流量净额	149,115,835.37	-76,770,812.59	294.24

(1) 经营活动产生的现金流量净额比去年减少 77.45%，主要原因是公司支付的采购材料款增加导致经营活动产生的现金流量净额减少。

(2) 投资活动产生的现金流量净额比去年增加 9.42%，主要原因是公司收回江苏新能源的投资款导致投资活动产生的现金流量净额增加。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额比去年增加 294.24%，主要原因是公司增加银行贷款和固定资产融资租赁款导致筹资活动产生的现金流量净额增加。



湘潭电机股份有限公司 2014 年半年度报告

## 第十节 备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的 2014 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。

