

公司代码：600416

公司简称：湘电股份

# 湘潭电机股份有限公司

## 2016 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、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人柳秀导、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、前瞻性陈述的风险声明  
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.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	22
第六节	股份变动及股东情况.....	25
第七节	优先股相关情况.....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第九节	公司债券相关情况.....	28
第十节	财务报告.....	31
第十一节	备查文件目录.....	148

## 第一节 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	2016年1月1日至2016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	柳秀导

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李怡文	刘珏
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	lyw1119@163.com	Lj1976@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	<a href="http://www.xemc.com.cn/xemc/">http://www.xemc.com.cn/xemc/</a>
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

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

## 六、 公司报告期内注册变更情况

报告期内公司未发生注册变更情况。

## 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	5,041,630,913.73	4,365,622,706.90	15.48%
归属于上市公司股东的净利润	72,894,306.50	-65,787,021.96	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-4,592,827.78	-69,087,851.34	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-614,397,924.72	-706,433,713.05	不适用
	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	3,899,253,840.38	3,842,671,097.32	1.47%
总资产	19,517,039,083.23	18,493,002,193.51	5.54%

#### (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)	0.10	-0.09	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.10	-0.09	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.01	-0.10	不适用
加权平均净资产收益率(%)	1.88%	-2.97%	4.85%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	-0.12%	-3.12%	3%

### 二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 三、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-430,267.94	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	79,675,543.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	11,693,338.82	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	503,624.32	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,370.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-241,433.41	
所得税影响额	-13,725,041.35	
合计	77,487,134.28	

## 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

2016 年上半年，全球经济的不确定性持续增多增大；国内经济增长速度“由落转稳”，受益于过去一段时间国家稳增长政策的支撑，推进城镇化、简政放权等具体措施开始逐渐显现成效，“稳”成为中国经济的重要特征。公司按照年初的经营计划，始终坚持以科学发展为主题，以提高发展质量效益为中心，以改革创新为动力，确保稳健运营、稳中向好，努力推进年度经营管理各项工作。公司在报告期内实现营业收入 5,041,630,913.73 元，同比上升 15.48%，实现归属于母公司净利润 72,894,306.50 元，净增 138,681,328.46 元。

**一、加强市场订货工作。**强化了对订货、回款的监管力度，加大了对应收账款、库存的清理和管控，提升了经济运行质量。从上半年公司指标完成情况来看，虽然订货、销售总体呈现增长趋势，但是情况并不容乐观。以市场为中心，抓紧订货，尽快排产是为当务之急，重点是传统产品坚守与突破。一是制定了有效措施，并将措施细化和流程化，将订货指标落实到人，层层传递压力；二是主动抓大项目和新项目，在大项目和新项目上有所突破，针对大项目、大订单制定了详细的项目策划书，精心组织，明确责任人；三是重视市场项目信息的收集，尤其是各驻外办，加强对订货、投标信息的搜集及市场形势的分析研究，及时响应市场、改进营销策略，确保不放过任何一条订货、投标信息。四是全面贯彻落实“全员营销”理念，积极推进产销技协同。

**二、加强质量管控。**严格控制质量损失率，加强质量管控。各单位全力支持配合，通过上半年回头看，制定和实施公司下半年质量整改工作措施。建立严格的风险防控管理体系，对于没有验证的技术变更和采购品牌更改问题，进行风险评估，尽量将风险控制在厂内或风场运行初期，通过定检定维手段来发现关键产品质量问题；同时严格按《湘电风能当前重要风险识别及控制措施一览表》时间节点完成各部门风险控制措施的实施。分析风场风机大部件多品牌混装及品牌变更可能对风机稳定运行及运维带来的影响，完善相关管理制度并加强管理。

**三、提升自主创新能力。**公司加快对现有的技术能力进行全面改良，开发新产品、开拓新市场。结全工艺改进、工艺突破提高质量管理水平，将传统产品改良、升级，保持原有市场。激励技术项目团队不断创新，构建好两级研发平台，实行技术开发项目制，加强对新产品的研发，不断开拓并占领新市场。

**四、着力改进、提升公司管理，狠抓“双降”工作。**上半年公司组织了对合同评审、销售合同排产、生产计划管理、储备资金管理、生产资金管理、成品资金管理、应收账款和清欠管理等制度的编制和修订，进一步明确了分管部门的管理职责、工作流程和要求，以确保从源头和各个环节对存货和应收帐款进行控制，为公司进一步规范存货和应收帐款管理起到了积极作用。

公司大力主抓“双降”工作，理顺产销矛盾，有效提升经济运行质量、明确“双降”工作要求。现阶段公司库存较年初下降 13.8%，较去年同期下降 17.57%；货款回收较去年同期相比增长 6.26%，货款回收工作卓有成效。

## (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	5,041,630,913.73	4,365,622,706.90	15.48
营业成本	4,412,284,925.02	3,830,380,474.58	15.19
销售费用	151,142,201.18	150,785,376.77	0.24
管理费用	241,677,924.97	218,352,531.42	10.68
财务费用	175,990,752.81	207,050,191.16	-15
经营活动产生的现金流量净额	-614,397,924.72	-706,433,713.05	不适用
投资活动产生的现金流量净额	28,303,976.33	-809,404,143.53	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	1,132,400,907.87	1,228,500,219.69	-7.82
研发支出	235,563,010.84	50,877,286.05	363

#### 1、收入和成本分析

## (1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司 2016 年营业收入 504163.09 万元, 较上年增加 15.48%, 主要原因是: 销售规模扩大, 特别是风电销售及贸易性业务增长较大。

## (2) 主要销售客户的情况

报告期内, 本公司对前五名客户实现的营业收入为 129082.68 万元, 占营业收入的总额的 25.6%。

## 2、费用

单位:元 币种:人民币

		2016 年	2015 年	差异变动金额及幅度	
		1-6 月	1-6 月	金额	百分比
资产减值损失	注释 1	50,440,833.00	35,173,048.99	15,267,784.01	43.41%
投资收益	注释 2	9,864,742.60	49,938.21	9,814,804.39	不适用
营业外收入	注释 3	80,229,256.22	4,997,587.72	75,231,668.50	1505%
所得税费用	注释 4	27,087,685.52	-1,603,634.66	28,691,320.18	不适用

(1) 资产减值损失较去年报告期增加, 主要是应收帐款余额增大, 计提坏帐准备金增加所致。

(2) 投资收益较去年报告期增加, 主要是理财产品收益增加所致。

(3) 营业外收入较去年报告期增加, 主要是本期收到的政府补助增加所致。

(4) 所得税费用较去年报告期增加, 主要由于本期公司利润增加所致。

## 3、资产、负债情况分析

单位:元 币种:人民币

		2016 年	2015 年	差异变动金额及幅度	
		6 月 30 日	12 月 31 日	金额	百分比%
应收票据	注释 1	1,453,735,814.87	944,921,281.47	508,814,533.40	53.85%
预付款项	注释 2	601,656,157.52	279,066,881.01	322,589,276.51	115.60%
在建工程	注释 3	307,137,212.79	158,333,054.46	148,804,158.33	93.98%
开发支出	注释 4	394,978,838.02	235,051,190.54	159,927,647.48	68.04%
应付利息	注释 5	58,710,000.00	36,700,907.71	22,009,092.29	59.97%
长期应付款	注释 6	322,274,383.77	82,359,195.75	239,915,188.02	291.30%

(1) 应收票据较去年报告期增加, 主要是公司所收货款中票据增加所致。

(2) 预付账款较去年报告期增加, 主要是采购大量风力发电系统关键材料及原材料支付预付款增加所致。

(3) 在建工程较去年报告期增加, 主要是高压高效、高端装备项目增加所致。

(4) 开发支出较去年报告期增加, 主要是船舶综合电力系统系列化研发项目增加所致。

(5) 应付利息较去年报告期增加, 主要是计提的兑付债券利息增加所致。

(6) 长期应付款较去年报告期增加, 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。

#### 4、现金流

单位:元 币种:人民币

项 目		本期数	上年同期数	变动比例 (%)
投资活动产生的现金流量净额	注释 1	28,303,976.33	-809,404,143.53	不适用

(1) 投资活动产生的现金流量净额较去年报告期增加, 主要是募集资金专项理财到期收回投资款所致。

## 2 其他

### (1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

1、公司于 2015 年 7 月 17 日召开了第六届董事会第四次会议、2015 年 8 月 17 日召开了第六届董事会第六次会议、2015 年 10 月 16 日召开了 2015 年第一次临时股东大会、2015 年 12 月 25 日召开了第六届董事会第十次会议, 审议通过了非公开发行 A 股股票的相关议案。2016 年 2 月 23 日, 公司召开第六届董事会第十一次会议、2016 年 3 月 16 日召开了 2015 年年度股东大会, 审议通过了《关于调整公司非公开发行 A 股股票方案的议案》等相关议案, 对发行数量、发行对象及认购方式、发行价格及定价原则、决议有效期等内容进行了调整。2016 年 4 月 15 日公司获得发行审核委员会审核通过, 并于 2016 年 4 月 18 日完成封卷工作。2016 年 7 月公司发布了获得中国证券监督管理委员会《关于核准湘潭电机股份公司非公开发行股票的批复》的公告, 获得批文后公司正在积极筹备非公开发行工作, 后续进展情况将及时的履行信息披露义务。

2、公司于 2016 年 7 月 7 日发布了关于湘电股份“11 湘电债”还本付息及摘牌的公告。公司于 2016 年 7 月 15 日, 向截止于 2016 年 7 月 12 日上海证券交易所收市后, 在中国证券登记结算上海分公司登记在册的全体“11 湘电债”持有人还本付息, 本次工作已执行完毕。

详见公司刊登在上海证券交易所网站的相关公告。

**(2) 经营计划进展说明**

2016 年上半年，受宏观经济环境影响，公司传统产品交流电机、水泵、风电行业面临较大的市场压力，公司交流电机、水泵订货量较往年有所增长，风电产业订货和收入较往年有小幅增长。公司年度经营计划按节点有序推进，报告期内公司实现营业收入 5,041,630,913.73 元，同比上升 15.48%，实现归属于母公司净利润 72,894,306.50 元。

**(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 (%)
机械行业	5,024,122,101.16	4,399,867,886.02	12.43	15.70	15.39	增加 0.24 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
交流电机	351,694,074.06	259,330,579.62	26.26	-20.88	-24.37	增加 3.40 个百分点
直流电机	16,322,035.03	14,516,487.41	11.06	-9.70	-18.31	9.37
风力发电系统	2,585,036,985.13	2,230,178,944.62	13.73	15.63	17.58	增加 -1.42 个百分点
城市轨道交通车辆牵引系统	94,672,850.79	84,440,331.06	10.81	-27.74	-28.79	1.31
水泵及配套产品	250,281,176.11	190,700,946.60	23.81	27.81	19.97	增加 4.99 个百分点
备品备件	239,821,372.23	132,630,817.05	44.7	-6.23	-39.19	29.98
贸易	1,486,293,607.81	1,488,069,779.66	-0.12	40.01	40.38	-0.26

## 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	5,005,178,417.87	26.63%
国外	18,943,683.29	-95.14%

### (三) 核心竞争力分析

#### 一、市场优势

公司市场开拓优势明显：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、大型兆瓦级系列风力发电机组、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任务，完善工作机制，积极申请发明专利，为增强自主创新能力提供了保证，主导产品全部拥有自主知识产权。公司先后荣获国家科技进步特等奖 5 项、一等奖 8 项、二等奖 12 项及部、省发明创新奖 50 余项。

#### 三、产业基础

公司已有产业具备做强、做大、做优的基础。研制的船舶综合电力系统等先进技术和装备，在全球处于领先水平；大型兆瓦级系列风力发电机组、高效节能电机、大型工业泵在市场上具有强劲竞争力；充分发挥已有的技术积淀，紧紧围绕电传动这一核心关键技术，重点发展军工产业、电工成套装备（电机和电控）、新能源和新能源装备、新能源汽车核心关键零部件，产业结构进一步优化升级。

#### 四、管理优势

公司全面实施企业战略管理、企业文化管理、全面预算管理、精益管理、薪酬与绩效管理

信息化建设，建立了完善的管理体系，创造了优美的工作环境，营造了良好的生产经营秩序。

## 五、试验优势

公司加快推动技术改造步伐，加大技改投资力度，启动了总投资达 15 亿元的军工体系化、电机体系化、电传动体系化项目建设，将极大地提升公司竞争实力；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。

## 六、人才优势

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 2874 人，其中：国家级专家 7 人；技术工人 4012 人，高技能人才占全部技术工人的 38.5%。

## 七、品牌优势

公司拥有八十年的历史，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”，湘电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，先后荣获全球 100 强新能源企业、中国新能源企业 30 强、中国制造企业 500 强等称号。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

湘电风能有限公司系公司全资子公司，初始投资为 206915.5796 万元，2016 年上半年对其进行债转股增加注册资金为 150000 万元，截止 2016 年 6 月 30 日，公司对湘电风能有限公司累计完成股权投资 356915.5796 万元。

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

#### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

#### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

## 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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
建行湘潭市岳塘支行	保本浮动型	150,000.00	2015.12.29	2016.03.29	年收益3.65%		150,000.00	1,430,958.90	是		否	否	是募集资金	
工行湘潭市岳塘支行	保本浮动型	150,000.00	2015.01.05	2016.03.08	年收益3.15%		150,000.00	815,547.95	是		否	否	是募集资金	
交行湘潭分行	保本浮动型	150,000.00	2015.12.31	2016.03.31	年收益3.6%		150,000.00	1,346,301.37	是		否	否	是募集资金	
中行湘潭市分行	保本浮动型	150,000.00	2015.12.30	2016.03.31	年收益1.5-4.4%		150,000.00	1,663,561.63	是		否	否	是募集资金	
民生湘潭	保本浮动型	200,000.00	2016.01.05	2016.03.07			200,000.00	1,172,716.	是		否	否	是募集资金	

支行	型	00			年收 益 3.45%			09						
建行 湘潭 市岳 塘支 行 (续)	保本 浮动 型	100,00 0,000. 00	2016. 04.01	2016.06 .30	年收 益 3.42%		100,000 ,000.00	853,9 72.60	是		否	否	是募集资 金	
工行 湘潭 市岳 塘支 行 (续)	保本 浮动 型	150,00 0,000. 00	2016. 03.08	2016.05 .10	年收 益 2.95%		150,000 ,000.00	763,7 67.12	是		否	否	是募集资 金	
中行 湘潭 市分 行 (续)	保本 浮动 型	150,00 0,000. 00	2016. 04.01	2016.06 .30	年收 益 1.5-4 .2%		150,000 ,000.00	1,553 ,424. 66	是		否	否	是募集资 金	
民生 湘潭 支行 (续)	保本 浮动 型	200,00 0,000. 00	2016. 03.08	2016.06 .07	年收 益 3.05%		200,000 ,000.00	1,558 ,888. 89	是		否	否	是募集资 金	
工行 湘潭	保本 浮动	150,00 0,000.	2016. 05.13	2016.06 .17	年收 益		150,000 ,000.00	402,7 39.73	是		否	否	是募集资 金	

市岳塘支行 (续)	型	00			2.80 %									
交行湘潭分行	保本固定型	20,000,000.00	2016.02.04	2016.02.14	年收益 2.3%		20,000,000.00	15,280.82	是		否	否	自有资金	
交行湘潭分行	保本固定型	60,000,000.00	2016.02.04	2016.02.17	年收益 2.3%		60,000,000.00	45,842.45	是		否	否	自有资金	
交行湘潭分行	保本固定型	10,000,000.00	2016.02.04	2016.02.29	年收益 2.3%		10,000,000.00	16,383.60	是		否	否	自有资金	
中国银行湘潭城东支行	非保本浮动收益型	4,500,000.00	2015.12.16	2016.01.15	年收益 2.6%		4,500,000.00	9,217.49	是		否	否	自有资金	
中国银行湘潭城东支行	非保本浮动收益型	3,800,000.00	2016.01.15	2016.02.15	年收益 2.6%		3,800,000.00	7,835.60	是		否	否	自有资金	
中国银行湘潭城东支行	非保本浮动收益型	4,000,000.00	2016.02.16	2016.03.15	年收益 2.6%		4,000,000.00	8,547.93	是		否	否	自有资金	

2016 年半年度报告

中国 银行 湘潭 城东 支行	非保 本浮 动收 益型	4,100, 000.00	2016. 03.16	2016.04 .15	年收 益 2.6%		4,100,0 00.00	8,785 .58	是		否	否	自有资金	
中国 银行 湘潭 城东 支行	非保 本浮 动收 益型	6,000, 000.00	2016. 04.16	2016.05 .15	年收 益 2.6%		6,000,0 00.00	12,78 6.97	是		否	否	自有资金	
中国 银行 湘潭 城东 支行	非保 本浮 动收 益型	6,300, 000.00	2016. 05.16	2016.05 .30	年收 益 2.6%		6,300,0 00.00	6,779 .44	是		否	否	自有资金	
合计	/	1,668 ,700, 000.0 0	/	/	/		1,668,7 00,000. 00	11,69 3,338 .82	/		/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）						0								
委托理财的情况说明						公司于 2016 年 2 月 23 日召开了第六届董事会第十一次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》，公司使用不超过 7 亿元闲置募集资金投资理财产品；经公司 2016 年 3 月 16 日召开的 2015 年年度股东大会，大会审议通过了《关于使用暂时闲置的自有资金购买理财产品的议案》公司决定用初始金额不超过 2 亿元购买理财产品，全年总额不超过 30 亿元。详情请见上海证券交易所网站。								

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2015年	非公开发行	167,654.85	15,425.76	83,315.40	84,339.45	募集资金总额已扣除发行费 2345.14 万元,尚未使用资金中有 7 亿元作为投资理财。
合计	/	167,654.85	15,425.76	83,315.40	84,339.45	/
募集资金总体使用情况说明			公司严格按照募集资金项目使用募集资金。			

#### (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
高压高效节能电机产业化项目	否	55,372.00	14,595.01	16,977.71	是	正在进行中					
高端装备电气传动系统产业化项目	否	47,700.00	830.75	1,754.84	是	正在进行中					
补充流动资金	否	47,748.87		47,748.87	是	已完成					
湘电集团以经评估备案的位	否	9,918.40		9,918.40	是	已完成					

于湘潭市下摄司街的2宗土地使用权认购本次非公开发行股票部分（以经湖南省国资委备案的评估价值为交易价格）											
湘电集团以应转为国家资本金的重大技术装备进口关键零部件及原材料的进口环节增值税和关税退税款认购本次非公开发行股票部分	否	6,915.58		6,915.58	是	已完成					
合计	/	167,654.85	15,425.76	83,315.4	/	/	/	/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明	公司严格按照募集资金项目使用募集资金。										

## (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

## 4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

公司名称	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
湘潭牵引电气设备研究有限公司	研发设计	电机、电控、电气设备、新能源设备、交通设备的技术开发、咨询、培训、评审、产品检测及实验服务	300	4622.61	282.05	22.89

北京湘电科技有限公司	研发设计	电机高新技术、机电一体化高新技术、驱动高新技术、风力发电成套高新技术、轮式和轨道车辆高新技术等研发及其产品开发设计和转让	200	109.67	83.45	-117.32
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	356915.5796	950583.16	321472.89	94.98
湘潭电机进出口有限公司	销售贸易	机电设备主及技术软件的出口业务，引进工厂所需原材料、配套件、备件、仪表设备和先进技术以及上述范围内贸易及对外修理业务	5000	64530.75	4812.97	-1002.83
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	172219.99	24870.96	-1769.22
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	5917.79	19236.28	5495.57	35.49
上海湘潭电机有限责任公司	电机销售	发电机、电动机、微电机、变压器、工矿电动车、自卸车、电工专用设备、电气成套设备、电气控制设备、金属材料、五金交电、化工原料及产品、矿产品、汽车配件	350	104.51	-694.34	-375.84
广东湘潭电机销售有限公司	电机销售	发动机、电动机、变压器、工矿电动车、自卸车、电工专用设备、电气成套设备、电气控制设备销售维修	195	962.8	184.01	-27.06
沈阳湘潭电机销售有限公司	电机销售	电动机、工矿电动机车、轻轨车、电动轮自卸车、电工专用设备、电气成套设备、电气控制设备批发零售	800	1048.71	676.56	20.85
湖南湘电东洋电气有限公司	电机电气	轨道车辆用电机、电气产品研发、生产与销售；产品的售后服务及其其他相关服务	500 万美元	10120.32	6064.27	-329.21
湘潭市湘电大酒店有限公司	酒店餐饮	餐饮、住宿	535	962.98	169.51	-54.25
湘电重型装备有限公司	重型装备	重型电动车辆、矿用车辆、轨道交通车辆、特种装备车辆的设计、研发、制造和销售	31040	76395.87	29373.23	-3249.12

湘潭市昆鹏锻造有限公司	锻造备件	金属铸、锻加工；机械零部件加工及设备修理；机械设备政策允许经营的金属材料的销售	344	249.91	243.77	/
湖南稀土新能源材料有限公司	新材料	稀土矿产品、金属材料及其产品，新能源材料及其产品、节能照明产品、电线电缆的研究、开发、生产、销售及其技术咨询服务；自营和代理法律法规、国家政策允许的商品及技术进出口业务	21600	26625.42	19136.85	-194.36
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	21358.32	-15439.99	-2759.69

### 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

### 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

公司于 2016 年 3 月 16 日召开公司 2015 年年度股东大会，大会审议通过了《关于公司 2015 年度利润分配的议案》，本次分配以公司总股本 743,405,176 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 22,302,155.28 元。公司已于 2016 年 5 月 12 日，通过中登公司上海分公司向全体股东分红实施完毕。

#### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数（元）（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

### 三、其他披露事项

#### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 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

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

**三、资产交易、企业合并事项**

□适用 √不适用

**四、公司股权激励情况及其影响**

□适用 √不适用

**五、重大关联交易**

√适用 □不适用

**(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
湘电股份关于 2015 年度日常关联交易执行情况及 2016 年日常关联交易预计的公告	2016 年 2 月 25 日在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 登载了公司《湘潭电机股份有限公司关于 2015 年度日常关联交易执行情况及 2016 年日常关联交易预计的公告》，公告编号：(临)2016-010

**2、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**六、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 担保情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
湘潭电机股份有限公司	公司本部	湖南福斯湘电长泵泵业有限公司	2,200	2015年1月1日	2015年1月1日	2015年12月31日	连带责任担保	否	否		否	是	合营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											1,738.75		
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											461.25		

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	337,716.70
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	304,283.30
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	304,744.55
担保总额占公司净资产的比例 (%)	75.78
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	120,791.26
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	216,925.44
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	337,716.70
担保情况说明	公司于2016年2月23日,召开的第六届董事会第十一次会议,会议审议通过了《关于为公司子公司银行授信提供担保的议案》、《关于为湖南湘电东洋电气有限公司银行授信提供担保的议案》(详情请见上海证券交易所网站,公告编号:2016-011、2016-012); 截止于6月30日,湖南湘电东洋电气有限公司未发生担保业务,因此提供担保的金额为0;对湖南福斯湘电长泵泵业有限公司担保的2200万元,其中有1738.75万元主债未到期,2015年12月31日后不再发生新主债。

### 3 其他重大合同或交易

报告期内公司未发生重大合同或交易情况。

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	股份限售	湘电集团有限公司	注 1	2015 年 2 月 9 日至 2018 年 2 月 9 日	是	是	无	无

注 1: 湘电集团有限公司认购湘电股份 2014 年非公开发行 A 股股票 4047190 股,自发行结束之日起 36 个月内不得转让。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

√适用 □不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

公司于 2016 年 2 月 23 日召开第六届董事会第十一次会议，会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，该议案提交公司 2016 年 3 月 16 日召开的 2015 年年度股东大会审议并获得通过，决定继续聘请瑞华会计师事务所为湘潭电机股份有限公司 2016 年度财务审计机构，聘期为一年。

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

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所发布的有关公司治理文件的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，加强内控体系建设，完善各项规章制度，强化信息披露管理及内幕交易防控工作，增强制度执行力度，不断提升公司治理水平。公司股东大会、董事会、监事会依法行使各自职权，独立运作、科学决策。公司董事、监事以及高级管理人员诚信、勤勉地履行职责，不断提高规范运作意识，促进公司规范运作与健康发展，切实维护了公司利益和广大股东的合法权益。

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。

#### 十二、其他重大事项的说明

##### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

##### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

## 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。

## 2、股份变动情况说明

报告期内公司无股份变动情况。

## (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	30,556
---------------	--------

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
湘电集团有限公司	0	252,819,551	34.01	40,476,190	质押	126,400,000	国有法人
全国社保基金五零三组合	0	13,422,619	1.81		未知		未知
中国证券金融股份有限公司	0	12,543,286	1.69		未知		未知
上银基金-浦发银行-上银基金财富31号资产管理计划	0	11,906,149	1.60		未知		未知
天弘基金-民生银行-天弘基金定增69号湘电股份资产管理计划	0	11,903,571	1.60		未知		未知
中国平安人寿保险股份有限公司-分红-银保分红	0	10,759,325	1.45		未知		未知
五矿资本控股有限公司	0	10,714,285	1.44		未知		未知
中央汇金资产管理有限责任公司	0	9,685,500	1.30		未知		未知
吴海珍	352,235	8,608,035	1.16		未知		未知
中国银行股份有限公司-华夏新经济灵活配置混合型发起式证券投资基金	0	8,313,270	1.12		未知		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		股份种类及数量			

	流通股的数量	种类	数量
湘电集团有限公司	212,343,361	人民币普通股	212,343,361
全国社保基金五零三组合	13,422,619	人民币普通股	13,422,619
中国证券金融股份有限公司	12,543,286	人民币普通股	12,543,286
上银基金—浦发银行—上银基金财富 31 号资产管理计划	11,906,149	人民币普通股	11,906,149
天弘基金—民生银行—天弘基金定增 69 号湘电股份资产管理计划	11,903,571	人民币普通股	11,903,571
中国平安人寿保险股份有限公司—分红—银保分红	10,759,325	人民币普通股	10,759,325
五矿资本控股有限公司	10,714,285	人民币普通股	10,714,285
中央汇金资产管理有限责任公司	9,685,500	人民币普通股	9,685,500
吴海珍	8,608,035	人民币普通股	8,608,035
中国银行股份有限公司—华夏新经济灵活配置混合型发起式证券投资基金	8,313,270	人民币普通股	8,313,270
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。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	湘电集团有限公司	40,476,190	2018年2月10日	40,476,190	禁售期
	上述股东关联关系或一致行动的说明	无			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 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

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李吉平	董事	离任	个人原因
张越雷	副总经理	聘任	工作需要

注：详情请见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）2016-034、2016-039 公告。

**第九节 公司债券相关情况**

√适用 □不适用

**一、公司债券基本情况**

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
湘潭电机股份有限公司 2011 年公司债券	11 湘电债	122084.SH	2011 年 7 月 15 日	2016 年 7 月 15 日	9.5 亿元	6.18%	本次债券按年付息，到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。	上海证券交易所

**二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式**

债券受托管理人	名称	中银国际证券有限责任公司
	办公地址	上海市浦东银城中路 200 号中银大厦 39 层
	联系人	王迪
	联系电话	010-66229000
资信评级机构	名称	中诚信证券评估有限公司
	办公地址	上海市黄浦区西藏南路 760 号安基大厦 8 层

**三、公司债券募集资金使用情况**

湘电股份于 2011 年 7 月 15 日发行公司债券，并于 2011 年 8 月 15 日在上海证券交易所挂牌上市，本次发行共募集资金 9.5 亿元。截至 2013 年 12 月 31 日，本次债券发行募集资金已使用完

毕，且募集资金均已用于指定用途。通过此次发行公司债券，在一定程度上降低了公司财务成本，改善了公司债务结构，满足了公司业务运营需要。

#### 四、公司债券资信评级机构情况

报告期内，公司委托中诚信证券评估有限公司对本公司发行的“11 湘电债”进行了跟踪评级。

中诚信证券评估有限公司在对本公司经营状况及行业进行综合分析评估的基础上，于 2016 年 5 月 17 日出具了《湘潭电机股份有限公司 2011 年公司债券跟踪评级报告（2016）》，本次公司主体信用评级结果为 AA，评级展望稳定，公司债券评级结果为 AA。

#### 五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

湘潭电机股份有限公司于 2011 年 7 月 15 日发行的“11 湘电债”，已于 2016 年 7 月 15 日通过中国证券登记结算上海分公司连本带息支付完毕。

#### 六、公司债券持有人会议召开情况

发行人未发生出发触发召开债券持有人会议情况，因此未召开债券持有人会议。

#### 七、公司债券受托管理人履职情况

中银国际证券有限责任公司于 2013 年 8 月发布《湘潭电机股份有限公司 2011 年公司债券受托管理事务年度报告》（2012 年度），于 2014 年 8 月发布《湘潭电机股份有限公司 2011 年公司债券受托管理事务年度报告》（2013 年度），公布了发行人年度财务状况、募集资金使用情况、本期债券付息情况、本期公司债券跟踪评级情况、债券持有人会议召开情况等。

#### 八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	1.06	1.06	0.00	
速动比率	0.80	0.74	0.06	
资产负债率	79.39%	78.51%	0.88	
贷款偿还率	1	1	0.00	
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减 (%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	1.87	0.84	122.62	
利息偿付率	1	1	0	

#### 九、报告期末公司资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	791,661,617.55	开立银行承兑汇票或信用证等的保证金
应收票据	480,757,140.00	票据质押用于开立银行承兑汇票或贷款
固定资产	642,984,422.54	售后租回固定资产，还在融资租赁期间
应收账款	87,800,000.00	用于银行保理业务
合计	2,003,203,180.09	/

#### 十、公司报告期内的银行授信情况

截至报告期期末，公司银行授信额度为 1,852,400 万元，其中已使用授信额度为 1,293,439 万元，未使用额度为 554,961 万元。

#### 十一、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内公司均按照公司债券募集说明书相关约定或承诺执行。

#### 十二、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

报告期内，发行人没有正在进行的或未决的会对公司的财务状况和运营业绩产生重大不利影响的任何诉讼、仲裁或行政程序，亦不存在任何潜在的可能产生重大不利影响的诉讼、仲裁或行政程序。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016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	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七.1	2,812,688,457.12	2,343,140,700.26
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七.4	1,453,735,814.87	944,921,281.47
应收账款	七.5	6,682,984,165.60	6,586,437,886.65
预付款项	七.6	601,656,157.52	279,066,881.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七.9	219,873,978.89	201,806,618.90
买入返售金融资产			
存货	七.10	3,117,824,352.69	3,616,824,595.38
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七.12	753,720,195.11	897,704,540.19
流动资产合计		15,642,483,121.80	14,869,902,503.86
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七.13	130,976,061.21	130,976,061.21
持有至到期投资			
长期应收款	七.15	1,126,442,968.07	1,126,442,968.07
长期股权投资	七.16	41,604,356.61	43,932,952.83
投资性房地产			
固定资产	七.17	1,503,469,359.52	1,553,521,127.60
在建工程	七.18	307,137,212.79	158,333,054.46
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	七. 19	270,678,837.06	278,432,174.83
开发支出	七. 20	394,978,838.02	235,051,190.54
商誉	七. 21	634,503.00	634,503.00
长期待摊费用			
递延所得税资产	七. 23	98,633,825.15	95,775,657.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,874,555,961.43	3,623,099,689.65
资产总计		19,517,039,083.23	18,493,002,193.51
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七. 24	5,791,121,000.00	4,905,304,384.64
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七. 27	2,378,441,492.67	2,862,415,245.28
应付账款	七. 28	4,432,729,320.86	3,729,450,740.95
预收款项	七. 29	580,165,851.20	829,048,895.42
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七. 30	19,656,542.02	55,224,078.56
应交税费	七. 31	26,034,344.84	23,652,394.16
应付利息	七. 32	58,710,000.00	36,700,907.71
应付股利			
其他应付款	七. 34	107,208,608.69	117,913,145.97
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七. 36	1,166,066,563.64	1,239,693,054.75
其他流动负债	七. 37	196,000,000.00	196,000,000.00
流动负债合计		14,756,133,723.92	13,995,402,847.44
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	七. 38	200,058,603.43	219,135,801.39
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	七. 40	322,274,383.77	82,359,195.75
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	七. 43	32,834,996.69	46,127,923.47
递延收益	七. 44	177,615,123.66	168,914,364.39
递延所得税负债	七. 23	5,693,633.20	5,693,633.20
其他非流动负债	七. 45	900,000.00	900,000.00
非流动负债合计		739,376,740.75	523,130,918.20
负债合计		15,495,510,464.67	14,518,533,765.64

<b>所有者权益</b>			
股本	七. 46	743,405,176.00	743,405,176.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七. 48	2,579,850,889.04	2,579,850,889.04
减：库存股			
其他综合收益	七. 50	-34,606,261.95	-40,596,853.79
专项储备	七. 51	2,423,994.40	2,423,994.40
盈余公积	七. 52	193,599,481.46	193,599,481.46
一般风险准备			
未分配利润	七. 53	414,580,561.43	363,988,410.21
归属于母公司所有者权益合计		3,899,253,840.38	3,842,671,097.32
少数股东权益		122,274,778.18	131,797,330.55
所有者权益合计		4,021,528,618.56	3,974,468,427.87
负债和所有者权益总计		19,517,039,083.23	18,493,002,193.51

法定代表人：柳秀导

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**

2016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	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,925,062,241.45	883,746,884.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		455,775,707.54	415,247,734.38
应收账款		2,237,336,280.44	3,928,943,573.61
预付款项		122,635,825.32	60,615,132.12
应收利息			
应收股利			
其他应收款		218,818,529.04	208,554,652.11
存货		1,426,141,708.02	1,740,743,618.15
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		700,000,000.00	800,000,000.00
流动资产合计		7,085,770,291.81	8,037,851,594.88
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		119,429,226.81	119,429,226.81
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		4,022,921,041.92	2,525,249,638.14
投资性房地产			
固定资产		819,346,573.01	848,133,878.93
在建工程		211,118,281.35	60,537,528.20

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		134,088,835.16	138,566,688.70
开发支出		149,375,728.76	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		30,108,130.40	27,753,962.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,486,387,817.41	3,719,670,923.14
资产总计		12,572,158,109.22	11,757,522,518.02
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,203,121,000.00	3,466,583,500.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		673,146,415.86	826,981,657.99
应付账款		1,143,879,144.66	1,208,640,400.12
预收款项		66,811,113.00	87,147,749.00
应付职工薪酬		17,558,767.34	51,870,236.07
应交税费		17,950,395.64	10,206,811.56
应付利息		58,710,000.00	35,369,914.55
应付股利			
其他应付款		86,793,890.30	68,281,730.12
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		1,143,830,901.15	1,217,457,392.26
其他流动负债		196,000,000.00	196,000,000.00
流动负债合计		7,607,801,627.95	7,168,539,391.67
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		67,500,000.00	64,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		322,274,383.77	82,359,195.75
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		6,644,212.46	6,644,212.46
递延收益		79,480,259.41	73,535,653.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		475,898,855.64	226,539,061.46
负债合计		8,083,700,483.59	7,395,078,453.13
<b>所有者权益：</b>			
股本		743,405,176.00	743,405,176.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		2,756,881,114.21	2,756,881,114.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,423,994.40	2,423,994.40
盈余公积		193,599,481.46	193,599,481.46
未分配利润		792,147,859.56	666,134,298.82
所有者权益合计		4,488,457,625.63	4,362,444,064.89
负债和所有者权益总计		12,572,158,109.22	11,757,522,518.02

法定代表人：柳秀导 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

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七.54	5,041,630,913.73	4,365,622,706.90
其中：营业收入		5,041,630,913.73	4,365,622,706.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七.54	5,040,796,486.90	4,455,951,131.39
其中：营业成本		4,412,284,925.02	3,830,380,474.58
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	七.55	9,259,849.92	14,209,508.47
销售费用	七.56	151,142,201.18	150,785,376.77
管理费用	七.57	241,677,924.97	218,352,531.42
财务费用	七.58	175,990,752.81	207,050,191.16
资产减值损失	七.59	50,440,833.00	35,173,048.99
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）	七.61	9,864,742.60	49,938.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,828,596.22	49,938.21
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		10,699,169.43	-90,278,486.28
加：营业外收入	七.62	80,229,256.22	4,997,587.72
其中：非流动资产处置利得		24,592.00	760,778.24
减：营业外支出	七.63	468,986.00	637,104.06
其中：非流动资产处置损失		454,859.94	122,878.85
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		90,459,439.65	-85,918,002.62
减：所得税费用	七.64	27,087,685.52	-1,603,634.66

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,371,754.13	-84,314,367.96
归属于母公司所有者的净利润		72,894,306.50	-65,787,021.96
少数股东损益		-9,522,552.37	-18,527,346.00
六、其他综合收益的税后净额		5,990,591.84	-12,871,910.58
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,990,591.84	-12,871,910.58
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		5,990,591.84	-12,871,910.58
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		5,990,591.84	-12,871,910.58
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		69,362,345.97	-97,186,278.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		78,884,898.34	-78,658,932.54
归属于少数股东的综合收益总额		-9,522,552.37	-18,527,346.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	-0.09

法定代表人：柳秀导

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

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,665,519,588.56	1,477,532,627.43
减：营业成本		1,238,076,157.09	1,194,431,232.55
营业税金及附加		7,477,087.03	8,212,687.67
销售费用		71,915,651.30	62,802,971.66
管理费用		120,836,017.93	83,807,918.22
财务费用		127,708,257.86	130,952,508.05
资产减值损失		11,904,759.24	7,030,180.16
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）		9,810,789.59	49,938.21

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,828,596.22	49,938.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		97,412,447.70	-9,654,932.67
加：营业外收入		77,712,319.89	4,537.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		309,287.09	122,878.85
其中：非流动资产处置损失		309,287.09	122,878.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		174,815,480.50	-9,773,274.52
减：所得税费用		26,499,764.48	-1,473,481.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		148,315,716.02	-8,299,792.61
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		148,315,716.02	-8,299,792.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：柳秀导

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

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		5,047,588,861.08	3,917,247,931.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,145,510.34	6,399,803.58
收到其他与经营活动有关的现金	七.66	334,838,984.13	748,066,231.42
经营活动现金流入小计		5,385,573,355.55	4,671,713,966.88
购买商品、接受劳务支付的现金		5,101,282,764.25	4,001,246,030.23
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		321,100,412.09	376,192,284.08
支付的各项税费		127,989,457.12	182,116,828.14
支付其他与经营活动有关的现金	七.66	449,598,646.81	818,592,537.48
经营活动现金流出小计		5,999,971,280.27	5,378,147,679.93
经营活动产生的现金流量净额		-614,397,924.72	-706,433,713.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		909,508,547.93	
取得投资收益收到的现金		11,684,790.89	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	96,800.00
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		921,196,338.82	96,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,392,362.49	9,184,434.89
投资支付的现金			316,508.64
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	七.66	805,500,000.00	800,000,000.00
投资活动现金流出小计		892,892,362.49	809,500,943.53
投资活动产生的现金流量净额		28,303,976.33	-809,404,143.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,511,760,178.46
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		3,774,157,067.40	3,144,507,860.32
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七.66	290,000,000.00	11,659,719.89
筹资活动现金流入小计		4,064,157,067.40	4,667,927,758.67
偿还债务支付的现金		2,680,415,706.79	3,226,117,766.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		153,375,986.99	159,959,739.20

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	七.66	97,964,465.75	53,350,033.59
筹资活动现金流出小计		2,931,756,159.53	3,439,427,538.98
筹资活动产生的现金流量净额		1,132,400,907.87	1,228,500,219.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,349,064.83	-7,028,393.65
五、现金及现金等价物净增加额		547,656,024.31	-294,366,030.54
加：期初现金及现金等价物余额		1,473,370,815.26	1,303,671,172.49
六、期末现金及现金等价物余额		2,021,026,839.57	1,009,305,141.95

法定代表人：柳秀导 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

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		1,120,445,525.24	998,355,169.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		575,870,125.99	24,957,475.43
经营活动现金流入小计		1,696,315,651.23	1,023,312,644.99
购买商品、接受劳务支付的现金		758,080,436.57	555,347,670.38
支付给职工以及为职工支付的现金		221,093,677.86	278,220,579.60
支付的各项税费		93,987,343.82	115,208,300.82
支付其他与经营活动有关的现金		425,566,289.04	120,412,361.82
经营活动现金流出小计		1,498,727,747.29	1,069,188,912.62
经营活动产生的现金流量净额		197,587,903.94	-45,876,267.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		890,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		11,639,385.81	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	96,800.00
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		901,639,385.81	96,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,953,081.99	8,282,435.61
投资支付的现金			
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		790,000,000.00	800,000,000.00
投资活动现金流出小计		876,953,081.99	808,282,435.61
投资活动产生的现金流量净额		24,686,303.82	-808,185,635.61

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	1,511,760,178.46
取得借款收到的现金		2,881,176,487.25	1,941,473,160.61
收到其他与筹资活动有关的现金		290,000,000.00	45,500,000.00
筹资活动现金流入小计		3,171,176,487.25	3,498,733,339.07
偿还债务支付的现金		2,201,014,270.65	2,221,843,866.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		122,548,902.58	112,511,722.82
支付其他与筹资活动有关的现金		97,964,465.75	53,350,033.59
筹资活动现金流出小计		2,421,527,638.98	2,387,705,623.08
筹资活动产生的现金流量净额		749,648,848.27	1,111,027,715.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		971,923,056.03	256,965,812.75
加：期初现金及现金等价物余额		713,672,369.45	346,358,823.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,685,595,425.48	603,324,636.43

法定代表人：柳秀导

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**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减:库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	743,405,176.00				2,579,850,889.04		-40,596,853.79	2,423,994.40	193,599,481.46		363,988,410.21	131,797,330.55	3,974,468,427.87
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	743,405,176.00				2,579,850,889.04		-40,596,853.79	2,423,994.40	193,599,481.46		363,988,410.21	131,797,330.55	3,974,468,427.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							5,990,591.84				50,592,151.22	-9,522,552.37	47,060,190.69
(一) 综合收益总额							5,990,591.84				72,894,306.50	-9,522,552.37	69,362,345.97
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-22,302,155.28		-22,302,155.28
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												-22,302,155.28	-22,302,155.28
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	743,405,176.00				2,579,850,889.04		-34,606,261.95	2,423,994.40	193,599,481.46		414,580,561.43	122,274,778.18	4,021,528,618.56

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	608,484,542.00				1,038,222,934.69		-32,646,445.70	1,389,334.52	187,361,533.86		329,045,683.04	144,673,865.50	2,276,531,447.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	608,484,542.00				1,038,222,934.69		-32,646,445.70	1,389,334.52	187,361,533.86		329,045,683.04	144,673,865.50	2,276,531,447.91

					69								
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	134,920,634.00				1,541,627,995.83		-12,871,910.58		1,749,466.06		-67,536,488.02	-18,527,346.00	1,579,362,351.29
(一) 综合收益总额							-12,871,910.58				-65,787,021.96	-18,527,346.00	-97,186,278.54
(二) 所有者投入和减少资本	134,920,634.00				1,541,627,995.83								1,676,548,629.83
1. 股东投入的普通股	134,920,634.00				1,541,627,995.83								1,676,548,629.83
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									1,749,466.06		-1,749,466.06		
1. 提取盈余公积									1,749,466.06		-1,749,466.06		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他								-					
四、本期期末余额	743,405,176.00				2,579,850,930.52		-45,518,356.28	1,389,334.52	189,110,999.92		261,509,195.02	126,146,519.50	3,855,893,799.20

法定代表人：柳秀导      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

2016 年 1—6 月

单位：元    币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	743,405,176.00				2,756,881,114.21			2,423,994.40	193,599,481.46	666,134,298.82	4,362,444,064.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	743,405,176.00				2,756,881,114.21			2,423,994.40	193,599,481.46	666,134,298.82	4,362,444,064.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										126,013,560.74	126,013,560.74
（一）综合收益总额										148,315,716.02	148,315,716.02
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-22,302,	-22,302,1

										155.28	55.28
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-22,302,155.28	-22,302,155.28
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	743,405,176.00				2,756,881,114.21			2,423,994.40	193,599,481.46	792,147,859.56	4,488,457,625.63

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	608,484,542.00				1,215,253,118.38			1,389,334.52	187,361,533.86	649,789,586.31	2,662,278,115.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	608,484,542.00				1,215,253,118.38			1,389,334.52	187,361,533.86	649,789,586.31	2,662,278,115.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	134,920,634.00				1,541,627,995.83				1,749,466.06	-10,049,258.67	1,668,248,837.22
（一）综合收益总额										-8,299,792.61	-8,299,792.61

(二) 所有者投入和减少资本	134,920,634.00				1,541,627,995.83						1,676,548,629.83
1. 股东投入的普通股	134,920,634.00				1,541,627,995.83						1,676,548,629.83
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								1,749,466.06	-1,749,466.06		
1. 提取盈余公积								1,749,466.06	-1,749,466.06		
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	743,405,176.00				2,756,881,114.21			1,389,334.52	189,110,999.92	639,740,327.64	4,330,526,952.29

法定代表人：柳秀导      主管会计工作负责人：刘海强      会计机构负责人：方芳

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

湘潭电机股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系于 1999 年 12 月 26 日在中华人民共和国注册成立的股份有限公司。本公司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。本公司于 2002 年 7 月 18 日获准在上海证券交易所上市发行普通股股票(A 股), 证券编号 600416。本公司企业法人营业执照注册号为 4300001004378, 公司登记办公地点为湖南省湘潭市下摄司街 302 号, 主营业务属于机械制造业。

##### (一) 历史沿革

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

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

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%	181,382,800	120,000,000

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

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

于 2005 年 11 月 21 日，经湖南省人民政府国有资产监督管理委员会《关于湘潭电机股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》（湘国资产权函[2005]318 号）批准；并经由 2005 年 11 月 28 日召开的股权分置改革相关股东会议审议通过，本公司全体非流通股股东通过向流通股股东支付对价股份，使其持有的非流通股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。

于 2015 年 1 月 9 日经中国证券监督管理委员会证监许可(2015)75 号文《关于核准湘潭电机股份有限公司非公开发行股票的批复》，本公司于 2015 年 2 月 3 日采取非公开发行股票方式向 10 名特定投资者发行了 134,920,634 股，共募集资金人民币 1,699,999,988.40 元(含控股股东湘电集团资产认购金额 99,184,014.00 元，债权认购金额 69,155,796.00 元)，扣除发行费用人民币 23,451,358.57 元，实际募集资金净额为人民币 1,676,548,629.83 元，其中：增加股本人民币 134,920,634.00 元；增加资本公积人民币 1,541,627,995.83 元。2015 年 2 月 9 日，本公司办理了发行相关股份的股权登记。本次非公开发行后，本公司注册资本变为 743,405,176 元。本次非公开发行新增股份为有限售条件流通股，参与认购的 10 位投资者中，除湘电集团之外其他 9 位投资者所认购的股份自上市之日起 12 个月内不得转让，预计上市流通时间为 2016 年 2 月 10 日；湘电集团所认购的股份自上市之日起 36 个月内不得转让，预计上市流通时间为 2018 年 2 月 10 日。

截至 2016 年 6 月 30 日止，累计注册资本人民币 743,405,176 元，股本人民币 743,405,176 元。湘电集团直接持有本公司 34.01%的股份，为本公司的控股股东。

## 2. 合并财务报表范围

本公司 2016 年 6 月纳入合并范围的子公司共 21 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本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。

### 2. 持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事电机、风力电机和泵的生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 5.28“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注 5.34“重大会计判断和估计”。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 年半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 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 6.6（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六.14“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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

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）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 6.6（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

各段描述及本附注六.14“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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注 6.14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

### (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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；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。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，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。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经

营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础

不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为以考虑证券价格的历史性波动为依据。

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

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

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

### ②其他金融负债

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

### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### (6) 金融负债的终止确认

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

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

### (7) 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。

### (8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

**11. 应收款项****(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

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

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
信用期内组合	不计提坏账准备
超信用期组合	账龄分析法（其中风电业务板块是以该笔应收账款对客户信用期满后的逾期第 1 天开始计算信用期外账龄）

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上		
3—4 年	80	80
4—5 年	90	90
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

单项计提坏账准备的理由	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。

**12. 存货****(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品和建造合同项目确认的已完工未结算款。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按计划成本计价，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认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销。

### 13. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注 6.10 “金融工具”。

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

#### (1) 投资成本的确定

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

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

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

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

### ③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股东权益；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，按本附注六、（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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

#### 14. 投资性房地产

不适用

#### 15. 固定资产

##### (1). 确认条件

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

##### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30年	5	3.17
机器设备	年限平均法	15年	5	6.33
运输设备	年限平均法	8年	5	11.88
办公及电子设备	年限平均法	8年	5	11.88

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。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。

### 3、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。

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

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。

## 16. 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 6.22 “长期资产减值”。

## 17. 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。

## 18. 生物资产

## 19. 油气资产

## 20. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去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). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 21. 长期资产减值

## 22. 长期待摊费用

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

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

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

资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 24. 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 25. 股份支付

### 股份支付的会计处理方法

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。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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，相应增加股东权益。

#### 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。

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。

本报告期内，本公司未发生股份支付。

## 26. 优先股、永续债等其他金融工具

## 27. 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

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。

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。

## 28. 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。

于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

## (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

## 29. 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年度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股东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股东权益，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。

## 30. 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）、经营租赁的会计处理方法

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务  
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。

## (2)、融资租赁的会计处理方法

### (1) 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。

### (2) 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。

## 31. 其他重要的会计政策和会计估计

## 32. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 33. 其他

#### 重大会计判断和估计

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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （5）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。

#### （6）建造合同成本

本公司按建造合同核算大型特种电机、大型水泵产品的收入和成本。在建造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。

#### （7）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。

#### （8）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。

#### (9) 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。

#### (10) 开发支出资本化

可资本化的开发支出是指满足附注五.21(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。

#### (11) 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。

#### (12) 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。

## 六、税项

### 1. 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	17%，19%

	税。	
消费税		
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用  不适用

纳税主体名称	所得税税率

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 VVEC 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。

注 2：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。

2014 年度，XEMC DARWIND B.V.（“湘电达尔文”）和 XEMC VVEC B.V.（“湘电威维克”）根据荷兰企业所得税法，适用企业所得税税率 25.5%（2012 年：25.5%）。

## 2. 税收优惠

2014 年，本公司及子公司湘电风能高新技术企业资质被复审通过，在高新技术企业认定有效期内（2014 年至 2016 年）享受企业所得税率 15% 的税收优惠政策。于 2013 年，本公司二级子公司湘电长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。于 2013 年 11

月，本公司子公司湘电莱特电气有限公司被认定为高新技术企业，在三年有效期内享受企业所得税率 15% 的税收优惠政策。

### 3. 其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	156,536.25	54,409.45
银行存款	2,020,870,303.32	1,473,316,405.81
其他货币资金	791,661,617.55	869,769,885.00
合计	2,812,688,457.12	2,343,140,700.26
其中：存放在境外的款项总额	23,584,030.13	42,130,713.75

其他说明

注：其他货币资金为履约保函、票据保证金以及信用保证金等，为受限的货币资金。存放境外款项为境外子公司款项。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用  不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,012,867,575.87	826,408,451.47
商业承兑票据	440,868,239.00	118,512,830.00
合计	1,453,735,814.87	944,921,281.47

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	480,757,140.00

商业承兑票据	
合计	480,757,140.00

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	564,015,853.89	
商业承兑票据	192,266,993.89	
合计	756,282,847.78	

注: 于 2016 年 6 月 30 日, 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, 账面价值为人民币 113,000,000 元, 期末已重分类到短期借款。

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,096,502.66	100	413,518,502.36	5.83	6,682,984.16	6,949,306.23	100.00	362,868,352.94	5.22	6,586,437.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	7,096,502.66	100	413,518,502.36	5.83	6,682,984.16	6,949,306.23	100	362,868,352.94	5.22	6,586,437.88

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内	958,376,874.00	47,918,843.70	5%

1 年以内小计	958,376,874.00	47,918,843.70	5%
1 至 2 年	423,521,002.85	84,704,200.57	20%
2 至 3 年	147,459,613.81	73,729,806.91	50%
3 年以上			
3 至 4 年	76,970,215.56	61,576,172.44	80%
4 至 5 年	91,471,782.78	82,324,604.50	90%
5 年以上	63,264,874.24	63,264,874.24	100%
合计	1,761,064,363.24	413,518,502.36	24%

确定该组合依据的说明：

应收账款按风电业务板块和非风电业务板块分类情况

①风电业务板块组合和计提坏账准备情况

分类	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用期	3,457,458,534.73			3,454,605,453.91		
超信用期						
逾期 1 年以内	707,031,860.00	35,351,593.00	5	553,864,948.20	27,693,247.41	5
逾期 1 至 2 年	206,389,840.00	41,277,968.00	20	52,049,880.35	10,409,976.07	20
逾期 2 至 3 年	54,289,332.00	27,144,666.00	50	80,126,448.36	40,063,224.18	50
逾期 3 至 4 年	31,500,782.50	25,200,626.00	80	19,853,817.93	15,883,054.34	80
逾期 4 至 5 年	68,100,029.73	61,290,026.76	90	64,160,037.52	57,744,030.00	90
逾期 5 年以上	4,518,150.00	4,518,150.00	100	4,518,550.00	4,518,550.00	100
合计	4,529,288,528.96	194,783,029.76	4.3	4,229,179,136.27	156,312,082.00	3.7

②非风电业务板块组合和计提坏账准备情况

分类	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用期	1,877,979,769.99			2,144,882,371.70		
超信用期						
1 年以内	251,345,014.00	12,567,250.70	5	147,066,396.00	7,353,319.80	5
1 至 2 年	217,131,162.85	43,426,232.57	20	212,943,373.40	42,588,674.69	20

2 至 3 年	93,170,281.81	46,585,140.91	50	97,934,736.74	48,967,368.37	50
3 至 4 年	45,469,433.06	36,375,546.44	80	39,519,276.59	31,615,421.27	80
4 至 5 年	23,371,753.05	21,034,577.74	90	17,494,620.89	15,745,158.81	90
5 年以上	58,746,724.24	58,746,724.24	100	60,286,328.00	60,286,328.00	100
合计	2,567,214,139.00	218,735,472.60	8.52	2,720,127,103.32	206,556,270.94	7.59

注：非风电业务板块超信用期账龄起算时点为业务发生时点。

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 50,976,058.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元；本期实际核销 325909.04 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	325,909.04

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1306381926.02 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 18.41%。

## 6、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	564,935,472.64	93.89%	218,462,906.65	78.28
1 至 2 年	23,096,435.12	3.84%	46,629,913.66	16.71
2 至 3 年	6,242,634.68	1.04%	9,476,404.79	3.40
3 年以上	7,381,615.08	1.23%	4,497,655.91	1.61
合计	601,656,157.52	100%	279,066,881.01	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

注：账龄超过一年的预付账款主要系本公司部分特种直流电机产品及大型风机、水泵项目生产周期较长所致。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 105668974.04 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 17.56%。

7、 应收利息

适用 不适用

8、 应收股利

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	222,224,091.56	100	2,350,112.67	1.06	219,873,978.89	204,258,632.88	100	2,452,013.98	1.09	201,806,618.90

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	222,224,091.56	10	2,350,112.67	1.06	219,873,978.89	204,258,632.88	10	2,452,013.98	1.09	201,806,618.90

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	19,985,222.22	999,261.11	5
1 年以内小计	19,985,222.22	999,261.11	5
1 至 2 年	246,540.00	49,308.00	20
2 至 3 年	306,800.00	153,400.00	50
3 年以上			
3 至 4 年	49,130.00	39,304.00	80
4 至 5 年	3,260.27	2,934.24	90
5 年以上	1,105,905.32	1,105,905.32	100
合计	21,696,857.81	2,350,112.67	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 101,901.31 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
远东国际租赁有限公司	融资租赁保证金	31,631,435.00	1-2 年	14.23%	
平安国际租赁有限公司	融资租赁保证金	16,216,216.00	1 年以内	7.30%	
中国电能成套设备公司北京分公司	投标保证金	19,000,180.00	1 年以内	8.55%	
北京国电工程招标有限公司来安舜山	投标保证金	11,000,155.00	1 年以内	4.95%	
中国电能成套设备有限公司河南泌阳项目	投标保证金	5,200,000.00	1 年以内	2.34%	
合计		83,047,986.00		37.37%	

## (6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## 10. 存货

## (1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	936,050,126.90	4,300,873.49	931,749,253.41	1,058,208,669.73	4,509,605.76	1,053,699,063.97

在产品	1,076,043,428.70	2,618,760.68	1,073,424,668.02	1,318,639,857.50	2,618,760.68	1,316,021,096.82
库存商品	678,722,777.75	19,332,815.62	659,389,962.13	745,434,221.72	19,500,227.68	725,933,994.04
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产	453,260,469.13		453,260,469.13	521,170,440.55		521,170,440.55
合计	3,144,076,802.48	26,252,449.79	3,117,824,352.69	3,643,453,189.50	26,628,594.12	3,616,824,595.38

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,509,605.76			208,732.27		4,300,873.49
在产品	2,618,760.68					2,618,760.68
库存商品	19,500,227.68			167,412.06		19,332,815.62

周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	26,628,594.12			376,144,333		26,252,449.79

## (3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	余额
累计已发生成本	694,354,429.96
累计已确认毛利	373,746,180.20
减: 预计损失	
已办理结算的金额	614,840,141.03
建造合同形成的已完工未结算资产	453,260,469.13

## 11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、其他流动资产

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税进项税	53,720,195.11	93,704,540.19
理财产品	700,000,000.00	804,000,000.00
合计	753,720,195.11	897,704,540.19

## 13、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	130,976,061.21		130,976,061.21	130,976,061.21		130,976,061.21
按公允价值计量的						

按成本计量的	130,976,061.21		130,976,061.21	130,976,061.21		130,976,061.21
合计	130,976,061.21		130,976,061.21	130,976,061.21		130,976,061.21

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
湘电重装	91,531,046.81			91,531,046.81					19.32	
湖南稀土	10,000,000.00			10,000,000.00					4.63	
湘电铁姆肯注1	17,898,180.00			17,898,180.00					20	
湘电控股(美国)公司	746,834.40			746,834.40					3	
景泰新能寺滩风电有限公司	10,800,000.00			10,800,000.00					15	
合计	130,976,061.21			130,976,061.21					/	

注：本公司对湘电铁姆肯的表决权比例虽然 20%，但是湘电铁姆肯的董事和关键管理人员均不由本公司任命，本公司也没有以其他方式参与或影响湘电铁姆肯的财务和经营决策或日常经营活动，从而本公司对铁姆肯不具有重大影响，2014 年实施《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》之前将其作为其他长期股权投资使用成本法核算，2014 年及之后将其作为可供出售金融资产核算。

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

□适用 √不适用

## 14、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 15、长期应收款

√适用 □不适用

## (1) 长期应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中: 未实现融资收益							
分期收款销售商品	1,126,442,968.07		1,126,442,968.07	1,126,442,968.07		1,126,442,968.07	
分期收款提供劳务							
合计	1,126,442,968.07		1,126,442,968.07	1,126,442,968.07		1,126,442,968.07	

## 16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
东洋电气	30,784,609.86			-1,646,055.65			-500,000.00			28,638,554.21	
湘电福斯	11,931,646.37									11,931,646.37	

小计	42,716,256.23			-1,646,055.65				-500,000.00			40,570,200.58
二、联营企业											
湘电大酒店	752,935.97			-182,540.57							570,395.40
湘潭昆鹏锻造有限公司	463,760.63										463,760.63
小计	1,216,696.60			-182,540.57							1,034,156.03
合计	43,932,952.83			-1,828,596.22				-500,000.00			41,604,356.61

## 17、固定资产

### (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
· 期初余额	1,034,200,454.93	1,173,480,670.3	63,536,558.36	191,731,372.2	2,462,949,055.79
· 本期增加金额	231,324.18	14,564,944.39	122,480.00	1,570,966.19	16,489,714.76
1) 购置	97,997.00	4,558,189.19	-	418,873.83	5,075,060.02
2) 在建工程转入	113,880.00	9,972,609.87	122,480.00	1,011,919.19	11,220,889.06

3)企业合并增加						
4)外币折算差额	19,447.18	34,145.33	-	140,173.17	193,765.68	
. 本期减少金额	-	5,286,447.48	83,600.00	14,809.85	5,384,857.33	
1)处置或报废	-	3,296,916.99	83,600.00	14,809.85	3,395,326.84	
2)出售	-	1,989,530.49	-	-	1,989,530.49	
. 期末余额	1,034,431,779.11	1,182,759,167.21	63,575,438.36	193,287,528.54	2,474,053,913.22	
二、累计折旧						
. 期初余额	310,075,228.83	424,221,216.91	45,729,685.31	125,814,832.32	905,840,963.37	
. 本期增加金额	14,903,359.69	36,052,307.11	2,362,250.10	9,873,774.05	63,191,690.95	
1)计提	14,903,359.69	36,052,307.11	2,362,250.10	9,865,313.19	63,183,230.09	
2)其他增加	-	-	-	8,460.86	8,460.86	
. 本期减少金额	-	1,845,037.64	123,215.00	9,632.98	1,977,885.62	
		1,845,037.64	123,215.00	9,632.98	1,977,885.62	

1) 处 置或 报废	-				
. 期 末余 额	324,978,588.52	458,428,486.38	47,968,720.41	135,678,973.39	967,054,768.70
三、 减值 准备					
. 期 初余 额	-	3,586,964.82	-	-	3,586,964.82
. 本 期增 加金 额					
1) 计 提					
. 本 期减 少金 额	-	57,179.82	-	-	57,179.82
1) 处 置或 报废	-	57,179.82	-	-	57,179.82
. 期 末余 额	-	3,529,785.00	-	-	3,529,785.00
四、 账面 价值					
. 期 末账 面价 值	709,453,190.59	720,800,895.83	15,606,717.95	57,608,555.15	1,503,469,359.52
. 期 初账 面价 值	724,125,226.10	745,672,488.57	17,806,873.05	65,916,539.88	1,553,521,127.60

值					
---	--	--	--	--	--

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	540,220,402.54	227,716,449.74		312,503,952.80
运输工具	4,278,557.63	3,106,693.77		1,171,863.86
办公及电子设备	98,485,462.37	65,208,272.36		33,277,190.01
合计	642,984,422.54	296,031,415.87		346,953,006.67

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

## 18、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
更新改造及双加项目	51,144,596.55		51,144,596.55	51,962,764.78		51,962,764.78
永磁风电二期	11,567,948.64		11,567,948.64	11,567,948.64		11,567,948.64
兆瓦级风电产业化	501,558.99		501,558.99	501,558.99		501,558.99
高压高效	141,436,305.83		141,436,305.83	7,616,627.91		7,616,627.91
高端装备	27,696,008.14		27,696,008.14	10,039,684.68		10,039,684.68
5MW	11,429,398.91		11,429,398.91	13,283,073.73		13,283,073.73
2MW	62,799,224.10		62,799,224.10	62,799,224.10		62,799,224.10
长泵	144,526.94		144,526.94	144,526.94		144,526.94
莱特	417,644.69		417,644.69	417,644.69		417,644.69
合计	307,137,212.79		307,137,212.79	158,333,054.46		158,333,054.46

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)		利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
							工程进度	利息本计				
更新改造及双加项目	65,580,000.00	51,962,764.78	2,786,333.12	3,604,501.35		51,144,596.55			1,992,043.96	64,091.80		金融机构贷款
永磁风电二期	328,390,000.00	11,567,948.64	0.00	0.00		11,567,948.64	99.99					A股募集及金融机构贷款
兆瓦级风电产业化	251,000,000.00	501,558.99	0.00	0.00		501,558.99	100.00					A股募集及金融机构贷款
高压高效	553,720,000.00	7,616,627.91	138,454,698.12	4,635,020.2		141,436,305.83						A股募集

高端装备	477,000,000.00	10,039,684.68	20,637,690.97	2,981,367.51		27,696,008.14						A股募集
5M W	220,000,000.00	13,283,073.73	258.69		1,853,933.51	11,429,398.91						自有资金
2M W	100,000,000.00	62,799,224.10				62,799,224.10						自有资金
长泵	394,000,000.00	144,526.94				144,526.94	99	55				
莱特	5,555,739.36	417,644.69				417,644.69						金融机构贷款
合计	2,395,245,739.36	158,333,054.46	161,878,980.9	11,220,889.06	1,853,933.51	307,137,212.79	/	/	1,992,043.96	64,091.80	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

## 19、无形资产

## (1). 无形资产情况无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	193,199,124.00	169,568,957.85	26,371,110.82	389,139,192.67
2. 本期增加金额	-	-	35,000.00	35,000.00
1) 购置	-	-	35,000.00	35,000.00
2) 内				

部研发				
3)企业合并增加				
3. 本期减少金额	-	-846,706.53	-	-846,706.53
1) 处置	-	732,824.08	-	732,824.08
(2) 币报表折算差额	-	-1,579,530.61	-	-1,579,530.61
4. 期末余额	193,199,124.00	170,415,664.38	26,406,110.82	390,020,899.20
二、累计摊销				
1. 期初余额	16,974,302.07	76,449,752.66	17,282,963.11	110,707,017.84
2. 本期增加金额	2,085,329.30	5,593,327.42	1,689,211.66	9,367,868.38
1) 计提	2,085,329.30	5,593,327.42	1,689,211.66	9,367,868.38
3. 本期减少金额	-	732,824.08	-	732,824.08
(1) 处置	-	732,824.08	-	732,824.08
4. 期末	19,059,631.37	81,310,256.00	18,972,174.77	119,342,062.14

余额				
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
1) 计提				
3. 本期减少金额				
1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	174,139,492.63	89,105,408.38	7,433,936.05	270,678,837.06
2. 期初账面价值	176,224,821.93	93,119,205.19	9,088,147.71	278,432,174.83

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

## 20、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无	转入当期		

					形资产	损益		
5MW直驱式永磁海上风机项目补助资金	170,114,997.97	7,776,938.34						177,891,936.31
2MW以上90米叶轮风机项目	64,936,192.57	2,774,980.38						67,711,172.95
船舶综合电力系统系列化研发项目		149,375,728.76						149,375,728.76
合计	235,051,190.54	159,927,647.48						394,978,838.02

## 21、商誉

√适用 □不适用

### (1). 商誉账面原值

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
		企业合并形成的		处置		
收购上海湘机	634,503.00					634,503.00
合计	634,503.00					634,503.00

## 22、长期待摊费用

□适用 √不适用

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	344,191,886.43	58,711,692.29	332,229,947.36	56,917,401.43
内部交易未实现利润	64,988,978.47	11,386,632.06	61,256,463.94	10,826,754.88
可抵扣亏损	102,921,330.11	17,077,151.87	99,561,330.11	16,573,151.87
未实现融资收益	43,057,061.93	6,655,868.05	43,057,061.93	6,655,868.05
抵消内部未实现利润	30,854,612.64	4,802,480.88	30,854,612.64	4,802,480.88
合计	586,013,869.58	98,633,825.15	566,959,415.98	95,775,657.11

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	37,957,554.67	5,693,633.20	37,957,554.67	5,693,633.20
合计	37,957,554.67	5,693,633.20	37,957,554.67	5,693,633.20

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	63,305,978.51	63,305,978.51
可抵扣亏损	466,845,101.18	466,845,101.18
合计	530,151,079.69	530,151,079.69

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
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	
2019年	21,385,667.56	21,385,667.56	
2020年	64,635,868.00	64,635,868.00	本期税务亏损，最后以汇算清缴为准
合计	466,845,101.18	466,845,101.18	/

## 24. 短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	370,000,000.00	370,000,000.00
信用借款	5,248,121,000.00	4,078,720,884.64
保理借款	60,000,000.00	336,583,500.00
未到期票据贴现	113,000,000.00	120,000,000.00
合计	5,791,121,000.00	4,905,304,384.64

短期借款分类的说明：

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。

3、未到期票据贴现为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，账面价值为人民币 113,000,000.00 元。

4、本报告期无已到期未偿还的短期借款情况。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

## 25、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

## 26、衍生金融负债

适用 不适用

## 27、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	406,196,877.9	536,710,112.48
银行承兑汇票	1,972,244,614.77	2,325,705,132.80
合计	2,378,441,492.67	2,862,415,245.28

## 28、应付账款

## (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付关联方	123,706,424.27	269,769,768.64
应付第三方	4,309,022,896.59	3,459,680,972.31
合计	4,432,729,320.86	3,729,450,740.95

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付账款 1	22,142,227.44	未到付款节点
应付账款 2	14,743,323.50	未到付款节点
应付账款 3	11,348,250.00	未到付款节点
应付账款 4	5,284,160.00	未到付款节点
应付账款 5	4,130,900.26	未到付款节点
合计	57,648,861.20	/

## 29、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收关联方		36,400,000
预收第三方	580,165,851.20	792,648,895.42
合计	580,165,851.20	829,048,895.42

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收款项 1	42,500,000.00	尚未实现销售交付
预收款项 2	6,309,434.25	尚未实现销售交付
预收款项 3	4,162,968.00	尚未实现销售交付
预收款项 4	2,400,000.00	尚未实现销售交付
预收款项 5	2,361,811.97	尚未实现销售交付
合计	57,734,214.22	/

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

## 30、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	55,024,078.56	299,711,046.96	335,278,583.50	19,456,542.02
二、离职后福利-设定提存计划	200,000.00	48,421,495.17	48,421,495.17	200,000.00
三、辞退福利				

四、一年内到期的其他福利				
合计	55,224,078.56	348,132,542.13	383,700,078.67	19,656,542.02

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	47,725,040.33	236,317,517.91	274,618,081.15	9,424,477.09
二、职工福利费		9,375,561.90	9,375,561.90	
三、社会保险费		25,597,495.33	25,597,495.33	
其中:医疗保险费		21,967,819.60	21,967,819.60	
工伤保险费		2,218,666.49	2,218,666.49	
生育保险费		1,411,009.24	1,411,009.24	
四、住房公积金		23,361,019.48	23,361,019.48	
五、工会经费和职工教育经费	2,066,760.73	5,032,302.34	2,299,275.64	4,799,787.43
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他	5,232,277.50	27,150.00	27,150.00	5,232,277.50
合计	55,024,078.56	299,711,046.96	335,278,583.50	19,456,542.02

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	46,575,431.94	46,575,431.94	0.00
2、失业保险费	200,000.00	1,846,063.23	1,846,063.23	200,000.00
3、企业年金缴费				
合计	200,000.00	48,421,495.17	48,421,495.17	200,000.00

注:本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划,根据该等计划,本公司分别按员工上年平均工资的20%、1.3%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外,本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 31、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,004,670.10	5,453,079.96
消费税		
营业税	0	39,834.36
企业所得税	18,331,207.97	7,090,164.49
个人所得税	833,250.07	1,345,147.41
城市维护建设税	177,064.25	4,390,829.63
教育税费附加	156,034.04	3,064,662.80
其他	2,532,118.41	2,268,675.51
合计	26,034,344.84	23,652,394.16

## 32、 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	58,710,000.00	26,908,750.90
短期借款应付利息		9,792,156.81
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	58,710,000.00	36,700,907.71

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

## 33、 应付股利

□适用 √不适用

## 34、 其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付销售费用及销售代理费	14,139,779.28	19,585,654.77
应付其他关联方款项	35,085,157.04	43,907,952.86
投标保证金	23,268,919.54	13,644,157.30
代理商保证金	2,425,238.30	2,721,238.22
应付咨询费	10,406,584.49	10,488,136.35
大修项目	1,190,654.41	1,610,197.99
计提印花税	479,013.46	509,029.90
搬迁补偿费	992,603.12	992,603.12
其他	19,220,659.05	24,454,175.46
合计	107,208,608.69	117,913,145.97

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
超过一年的其他应付款	30,578,893.61	主要为投标保证金和应付湘电集团往来款项等。
合计	30,578,893.61	/

主要为应付投标保证金和应付湘电集团往来款项等。

**35、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**36、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	100,000,000.00	152,000,000.00
1 年内到期的应付债券	950,000,000.00	948,612,066.00
1 年内到期的长期应付款	116,066,563.64	139,080,988.75
合计	1,166,066,563.64	1,239,693,054.75

**37、其他流动负债**

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
短期融资租赁款	196,000,000.00	196,000,000.00
合计	196,000,000.00	196,000,000.00

短期应付债券的增减变动:

□适用 √不适用

**38、长期借款**

√适用 □不适用

**(1). 长期借款分类**

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	77,614,853.43	101,921,801.39
保证借款(2)	100,000,000.00	100,000,000.00
信用借款(美元)1		
信用借款(欧元)1	54,943,750.00	53,214,000.00
信用借款(人民币)1	67,500,000.00	116,000,000.00
减:一年内到期的长期借款	-100,000,000.00	-152,000,000.00

合计	200,058,603.43	219,135,801.39
----	----------------	----------------

注：1、保证借款系湘电集团为本公司或所属子公司的担保借款。

2、信用借款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。

### 39、应付债券

√适用 □不适用

#### (1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债券	0	0
合计	0	0

注：转为一年内到期的非流动负债。

#### (2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券	950,000,000.00	2011-07-15	5年期	950,000,000.00	0					9,500,000,000.00
减：一年内到期部分余额										-9,500,000,000.00
合计	/	/	/							0

### 40、长期应付款

√适用 □不适用

#### (1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付长沙市国资委款项①	10,348,010.49	10,348,010.49
应付长沙市财政局款项②	11,887,652.00	11,887,652.00
应付融资租赁款	199,204,522.01	416,105,284.92
减：一年内到期部分	139,080,988.75	116,066,563.64
合计	82,359,195.75	322,274,383.77

注：1、根据长府阅(2003)120号及长沙市人民政府《关于长沙水泵厂有限公司产权交割的再请示》的批复，长沙市人民政府同意豁免长沙水泵厂部分土地出让价款，剩余的土地出让价款为

40,501,800.00 元，其中：17,644,600.00 元作为长沙市国有资产监督管理委员会（“长沙市国资委”）对本公司的出资，本公司须在 5 年内变更工商登记并出具出资证明书，如到期未办理出资证明，公司需于期末偿还；22,857,200.00 元作为长沙市财政局对本公司的借款（“财政局借款”），本公司需在 5 年内归还。于 2006 年度，长沙市国资委同意将向本公司筹借的 703,470.00 元退休教师待遇经费抵扣该投资款；于 2007 年度，根据长企改[2007]4 号《关于同意湖南湘电长泵长一制泵有限公司理顺劳动关系方案的批复》，有关长一制泵部分职工五项提留费用及离退休人员医疗费等费用合计 5,713,100.00 元予以抵减该等应付款。该款项已于 2009 年到期。于 2014 年 12 月 31 日，长沙水泵厂尚未办理股权登记手续，根据协议，长沙水泵厂已选择偿还该款项，于 2014 年 12 月 31 日，长沙水泵厂已累计清欠款项 880,019.51 元，剩余应付长沙市国资委款项 10,348,010.49 元账列一年内到期的非流动负债。

2、于 2005 年度，根据长府阅[2005]93 号及长沙市财政局《关于长沙水泵厂有限公司借款补充协议》，长沙市财政局同意豁免部分上述财政局借款，计 3,969,548.00 元。于 2013 年 12 月 31 日，长沙水泵厂已累计偿还 7,000,000.00 元财政局借款，余款 11,887,652.00 元将在一年内偿还，账列一年内到期非流动负债。

#### 41、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 42、专项应付款

适用 不适用

#### 43、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	46,127,923.47	32,834,996.69	
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	46,127,923.47	32,834,996.69	/

注：余额减少系当年实际发生售后保修费用较多，因为该期间质保期到期或即将到期的项目较多，为顺利移交给业主，公司维护人员根据业主要求，对拟移交项目进行了全面检修、零配件更换。

## 44、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	168,759,594.01	12,156,153.11	3,300,623.46	177,615,123.66	
融资租赁售后租回	154,770.38		154,770.38		固定资产售后租回
合计	168,914,364.39	12,156,153.11	3,455,393.84	177,615,123.66	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
省风力发电工程技术研究中心	1,407,228.92		1,407,228.92		0.00	收益相关
973 计划海上风电项目	1,893,394.54		1,893,394.54		0.00	收益相关
蝶式太阳能热发电系统研制	390,000.00				390,000.00	收益相关
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	收益相关
新省风电工程技术研究中心创新能力建设项目	5,000,000.00				5,000,000.00	资产相关
大型直驱风力发电机组及关键零部件成果转化及产业化	1,420,000.00				1,420,000.00	收益相关
湘潭市高新技术中心湖南矿山装备产业集群技术创新服务平台项目	370,000.00				370,000.00	收益相关
直驱式变	250,000.00				250,000.00	收益相关

速恒频风电机组优化技术及产业化项目						
海上风力发电机生产能力技改项目	39,350,259.41				39,350,259.41	资产相关
高效节能电机产业项目	19,300,000.00				19,300,000.00	资产相关
风电装备检测检验平台建设 项目专项款		9,400,000.00			9,400,000.00	资产相关
长沙市财政局下拨2011年中央预算能源自主创新投资资金	8,420,000.00				8,420,000.00	与收益相关
大型项目专项拨款	2,790,000.00				2,790,000.00	与收益相关
特色县域经济重点县2013年专项补助资金	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
牵引公司申报科技项目经费	119,220.00	30,000.00			149,220.00	与收益相关
国家能源风力发电机研发(实验)中心能力建设	8,453,702.18				8,453,702.18	资产相关
风力发电机试验检测平台工程示范建设	12,587,603.34				12,587,603.34	资产相关
风力发电机检测关键技术与认证测试技术研究	3,910,000.00				3,910,000.00	资产相关

外贸公共服务平台建设资助资金	796,200.00				796,200.00	收益相关
国家能源风力发电机研发(实验)中心能力持续建设	13,530,000.00				13,530,000.00	资产相关
5MW 直驱式永磁海上风机项目补助资金	43,771,985.62	2,726,153.11			46,498,138.73	资产相关
合计	168,759,594.01	12,156,153.11	3,300,623.46		177,615,123.66	/

#### 45、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
新型工业化专项引导项目补助资金	900,000.00	900,000.00
合计	900,000.00	900,000.00

注：根据湖南省财政厅和湖南省经济委员会发布的湘财企指[2007]122号文件，本公司可获得有关机装基地建设的新型工业化专项引导项目补助资金5,000,000.00元。于2008年度，本公司收到并确认该项政府补助4,100,000.00元，剩余的900,000.00元账列其他非流动负债。

#### 46、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	743,405,176.00						743,405,176.00

注：本次非公开发生股票于2015年2月3日经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具瑞华验字【2015】43020001号验资报告。

#### 47、其他权益工具

适用 不适用

#### 48、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,520,421,576.97			2,520,421,576.97

其他资本公积	59,429,312.07			59,429,312.07
合计	2,579,850,889.04			2,579,850,889.04

## 49、库存股

□适用 √不适用

## 50、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-40,596,853.79				5,990,591.84		-34,606,261.95
其中：权益法下在被投资单位							

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-40,596,853.79				5,990,591.84		-34,606,261.95
其他综合收益合计	-40,596,853.79				5,990,591.84		-34,606,261.95

### 51、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,423,994.40			2,423,994.40
合计	2,423,994.40			2,423,994.40

### 52、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	125,071,516.70			125,071,516.70
任意盈余公积	68,527,964.76			68,527,964.76
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	193,599,481.46			193,599,481.46

## 53、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	363,988,410.21	329,045,683.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	363,988,410.21	329,045,683.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,894,306.50	-65,787,021.96
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		1,749,466.06
提取一般风险准备		
应付普通股股利	22,302,155.28	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	414,580,561.43	261,509,195.02

## 54、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,024,122,101.16	4,399,867,886.02	4,342,255,147.45	3,813,149,502.12
其他业务	17,508,812.57	12,417,039.00	23,367,559.45	17,230,972.46
合计	5,041,630,913.73	4,412,284,925.02	4,365,622,706.90	3,830,380,474.58

## 55、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
消费税		
营业税	102,735.61	87,272.95
城市维护建设税	5,299,258.06	8,228,841.36
教育费附加	3,857,856.25	5,893,394.16
资源税		
合计	9,259,849.92	14,209,508.47

## 56、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	18,397,806.34	17,440,653.65
运输费	28,969,931.20	30,855,043.57
仓储保管费	2,817,982.10	794,274.52
差旅费	14,640,910.26	14,741,975.49
包装费	11,333,690.51	11,420,301.08
咨询费	13,428,207.32	12,541,133.33

业务招待费	9,082,232.05	11,598,583.84
会务费	2,331,916.75	2,592,134.37
办公费	5,614,613.84	9,904,922.03
销售代理费	10,387,680.00	4,294,456.95
投标专项费	3,004,193.71	2,362,179.00
宣传费	782,554.18	376,620.83
三包费用	25,863,341.18	26,677,367.96
其他	4,487,141.74	5,185,730.15
合计	151,142,201.18	150,785,376.77

## 57、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	81,668,741.90	87,923,336.88
技术开发费	75,635,363.36	50,877,286.05
上交湘电集团服务费	24,021,343.85	21,959,863.00
折旧及摊销	23,233,386.88	21,724,759.30
税金	8,989,765.90	8,407,904.61
差旅及出国经费	5,095,160.53	3,634,360.46
业务招待费	1,818,118.83	1,683,759.84
办公费	1,870,228.83	2,803,648.94
修理费及物料消耗	1,530,138.39	2,495,311.55
保险费	1,510,486.30	1,387,673.55
水电费	2,563,430.88	2,381,856.05
运输费	1,949,101.61	1,617,815.20
宣传费	245,827.93	245,827.93
会务费	508,238.25	380,380.05
审计费	1,201,757.04	1,243,879.57
咨询费	890,522.30	470,723.38
其他	8,946,312.19	9,114,145.06
合计	241,677,924.97	218,352,531.42

## 58、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	168,278,978.34	198,717,237.93
减：利息收入	-9,417,161.76	-15,573,991.36
汇兑损益	-489,620.62	-118,756.12
其他	17,618,556.85	24,025,700.71
合计	175,990,752.81	207,050,191.16

## 59、资产减值损失

√适用 □不适用

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	50,874,157.15	31,711,318.84
二、存货跌价损失	-376,144.33	3,461,730.15
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	-57,179.82	
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	50,440,833.00	35,173,048.99

**60、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**61、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,828,596.22	49,938.21
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	11,693,338.82	
合计	9,864,742.60	49,938.21

注：其他为投资理财产品产生的收益。

## 62、营业外收入

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	24,592.00	760,778.24	24,592.00
其中：固定资产处置利得	24,592.00	760,778.24	24,592.00
无形资产处置利得			
债务重组利得	503,624.32		503,624.32
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	79,675,543.47	2,698,156.84	79,675,543.47
其他	25,496.43	1,538,652.64	25,496.43
合计	80,229,256.22	4,997,587.72	80,229,256.22

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高效电机推广补助资金	74,386,200.00		与收益有关
国家科技部 863 计划拨款		1,850,000.00	与收益相关
风能福建公司申报科技项目经费		24,616.84	与收益相关
其他政府补助		823,540.00	与资产/收益相关
湘潭市财政涉外发展服务支出	90,000.00		与收益相关
湘潭市高新区财源建设奖励款	200,000.00		与收益相关
收湘潭市科学技术局 2015 年度第二批专利资助（2016.4 月）	2,520.00		与收益相关
湘财企指【2016】38 号产业技术与开发拨款	100,000.00		与收益相关
潭政办函【2016】42 号中小企业发展补助	1,000,000.00		与资产/收益相关
湘财外指【2016】29 号中小企业开拓资金	50,000.00		与收益相关
潭高产发【2015】10 号统计先进单位奖	2,000.01		与收益相关
潭高办发【2013】20 号自主创新奖	174,200.00		与收益相关

科技资金补贴	370,000.00		与收益相关
973 海上风电项目	1,893,394.54		与收益相关
省风力发电工程技术研究中心	1,407,228.92		与收益相关
合计	79,675,543.47	2,698,156.84	/

### 63、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	454,859.94	122,878.85	454,859.94
其中：固定资产处置损失	454,859.94	122,878.85	454,859.94
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	14,126.06	514,225.21	14,126.06
合计	468,986.00	637,104.06	468,986.00

### 64、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	29,945,853.56	924,374.27
递延所得税费用	-2,858,168.04	-2,528,008.93
合计	27,087,685.52	-1,603,634.66

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	90,459,439.65
使用税率	0.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,568,915.95
子公司适用不同税率的影响	5,194,124.07
调整以前期间所得税的影响	267,638.74
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,193,919.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,937,080.77
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差	9,800,167.86

异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	27,087,685.52

## 65、其他综合收益

详见附注

## 66、现金流量表项目

### (1)、收到的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	85,714,430.00	4,549,027.30
收回保证金等往来款项	235,218,306.69	728,395,907.04
利息收入	11,882,127.44	12,597,286.84
质量保证赔款		2,008.00
其他	2,024,120.00	2,522,002.24
合计	334,838,984.13	748,066,231.42

### (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	本期发生额	上期发生额
支付保证金等往来款项	203,101,678.67	583,047,712.64
支付差旅费及各项费用	156,269,896.77	160,078,734.58
支付的金融机构手续费	8,986,311.99	7,695,315.71
支付其他付现费用等	81,240,759.38	67,770,774.55
合计	449,598,646.81	818,592,537.48

### (3)、支付的其他与投资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保本理财支出	805,500,000.00	800,000,000.00
合计	805,500,000.00	800,000,000.00

### (4)、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	本期发生额	上期发生额
售后回租形成融资租赁固定资产出售收入	290,000,000.00	11,659,719.89
合计	290,000,000.00	11,659,719.89

### (5)、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	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产所支付的租赁费	97,964,465.75	53,350,033.59
合计	97,964,465.75	53,350,033.59

## 67、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	63,371,754.13	-84,314,367.96
加：资产减值准备	50,440,833.00	35,173,048.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,939,800.57	35,541,218.86
无形资产摊销	9,367,868.38	8,926,131.75
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）	430,267.94	-637,899.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	175,990,752.81	207,050,191.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,864,742.60	-49,938.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,858,168.04	-2,528,008.93
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）	499,000,242.69	-535,922,110.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-946,017,448.85	-617,471,290.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-492,199,084.75	247,799,311.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-614,397,924.72	-706,433,713.05
<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	2,021,026,839.57	1,009,305,141.95
减：现金的期初余额	1,473,370,815.26	1,303,671,172.49
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	547,656,024.31	-294,366,030.54

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,021,026,839.57	1,473,370,815.26
其中：库存现金	156,536.25	54,409.45
可随时用于支付的银行存款	2,020,870,303.32	1,473,316,405.81
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	2,021,026,839.57	1,473,370,815.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 68、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	791,661,617.55	开立银行承兑汇票或信用证等的保证金
应收票据	480,757,140.00	票据质押用于开立银行承兑汇票或贷款
存货		
固定资产	642,984,422.54	售后租回固定资产，还在融资租赁期间
无形资产		
应收账款	87,800,000.00	用于银行保理业务
合计	2,003,203,180.09	/

## 69、外币货币性项目

√适用 □不适用

## (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元	2,353,035.81	7.375	17,353,639.10
港币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元	409,743.02	7.375	3,021,854.77
港币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元	7,450,000.00	7.375	54,943,750.00
其他应收款			
其中：美元			
欧元	7,314,759.27	7.375	53,946,349.62
其他应付款			
美元			
欧元	3,483,968.76	7.375	25,694,269.61
应付账款			
美元			
欧元	45,790.01	7.375	337,701.32

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

(3). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

#### 70、套期

适用 不适用

#### 八、合并范围的变更

本报告期合并范围未变更。

#### 九、在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

适用 不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湘电进出口	湖南, 湘潭	湖南, 湘潭	销售公司	80.00		设立取得
广东湘机	广东, 广州	广东, 广州	销售公司	51.00		设立取得
湘电北京	北京	北京	研发公司	100.00		设立取得
牵引研究所	湖南, 湘潭	湖南, 湘潭	研发公司	100.00		设立取得
湘电莱特	湖南, 湘潭	湖南, 湘潭	生产及销售公司	55.00		设立取得
长沙水泵厂	湖南, 长沙	湖南, 长沙	生产型企业	70.66		非同一控制下收购取得
上海湘机	上海	上海	销售公司	51.00		非同一控制下收购取得
湘电风能	湖南, 湘潭	湖南, 湘潭	生产型企业	100.00		非同一控制下收购取得
沈阳湘机	辽宁, 沈阳	辽宁, 沈阳	销售公司	51.00		非同一控制下收购取得
湘电福建	福建, 福州	福建, 福州	销售公司		70.00	设立取得
湘电达尔文	欧州, 荷兰	欧州, 荷兰	研发公司		100.00	非同一控制下收购取得
湘电威尔克	欧州, 荷兰	欧州, 荷兰	研发公司		95.00	非同一控制下收购取得
湘电内蒙古	内蒙古	内蒙古	销售公司		100.00	设立取得
湘电长泵	湖南, 长沙	湖南, 长沙	生产型企业		100.00	设立取得
长泵铸造	湖南, 宁乡	湖南, 宁乡	生产型企业		100.00	设立取得
长一制泵	湖南, 长沙	湖南, 长沙	生产型企业		58.00	设立取得
长沙特种泵	湖南, 长沙	湖南, 长沙	生产型企业		100.00	设立取得
长泵汨泵	湖南, 汨罗	湖南, 汨罗	生产型企业		51.00	设立取得
泵业销售	湖南, 长沙	湖南, 长沙	销售公司		100.00	设立取得
凡人物业	湖南, 长沙	湖南, 长沙	物业管理公司		100.00	设立取得
东安电气	湖南, 长沙	湖南, 长沙	生产型企业		90.00	设立取得

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
长沙水泵厂	29.34	-5,190,891.8		72,578,001.29
湘电进出口	20.00	-2,005,656.65		9,625,932.63
湘电莱特	45.00	159,684.68		24,777,039.8

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
长沙水泵厂	1,345,556,834.78	376,643,045.44	1,722,199,880.22	1,374,817,847.95	98,672,453.43	1,473,490,301.38	1,384,333,270.28	387,964,939.41	1,772,298,209.69	1,380,867,028.37	125,029,401.39	1,505,896,429.76
湘电进出口	644,015,792.33	1,291,713,090.09	645,307,505.42	597,177,842.29		597,177,842.29	230,632,560.05	1,314,383,540.54	231,946,943.59	173,788,997.20		173,788,997.20
湘电莱特	182,982,700.10	9,380,142,000.00	192,362,842.10	137,123,133.04	284,050.67	137,407,183.71	195,994,193.21	9,481,139.77	205,475,332.98	150,590,478.76	284,050.67	150,874,529.43

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长沙水泵厂	252,964,549.9	-17,692,201.09		-222,941,595.8	196,827,463.08	-58,592,951.36		-241,385,948.46
湘电进出口	1,624,392,539.25	-10,028,283.26		-13,461,136.68	1,230,852,719.90	-4,125,076.29		-28,035,530.58
湘电莱特	85,676,698.83	354,854.84		-3,998,496.97	91,015,567.60	674,822.08		19,948.09

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湘电东洋	湖南	湖南, 长沙	生产型	50.00		权益法核算
湘电福斯	湖南	湖南, 长沙	生产型	50.00		权益法核算
湘电大酒店	湖南	湖南, 长沙	服务型	33.65		权益法核算
湘潭昆鹏	湖南	湖南, 湘潭	生产型	20.06		权益法核算

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
对合营企业权益投资的账面价值	40,570,200.58		42,716,256.23	
净利润		-1,646,055.65		270,545.32
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		-1,646,055.65		270,545.32
本年度收到的来自合营企业的股利		-500,000.00		

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
对联营企业权益投资的账面价值	1,034,156.03		1,216,696.60	
净利润		-182,540.57		-220,607.11
终止经营的净利润				
其他综合收益				

综合收益总额		-182,540.57		-220,607.11
本年度收到的来自联营企业的股利				

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

##### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

##### 市场风险

###### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与欧元、美元有关，下属子公司湘电达尔文有限公司及湘电威维克有限公司注册地在荷兰，本位币为欧元，下属子公司湘电进出口存在部分以欧元、美元进行采购和销售的业务，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

截止 2016 年 6 月 30 日，湘电达尔文有限公司资产总额 255,614,096.21 元，湘电威维克有限公司资产总额 87,292,148.39，该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

###### （2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

### (3) 其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产的投资在资产负债表日以成本计量。因此，本公司不需承担着证券市场变动的风险。

## 2、信用风险

2016年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，主要包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2016年6月30日，本公司尚未使用的银行授信额度为人民币 5,549,610,000.00 元。

## 十一、公允价值的披露

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
湘电集团	湖南·湘潭	国有资产投资、经营、管理；电气机械及器材，电子设备，专用设备，通用设备等。	960,000,000	34.01%	34.01%

本企业最终控制方是湖南省国资委

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

九. 1

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

九. 3

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

**4、其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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”）	母公司的全资子公司
湘潭电机力源模具有限公司（“力源模具”）	母公司的全资子公司
湘潭电机力源物资贸易有限公司（“力源物资贸易”）	母公司的全资子公司
湘电集团湖南物流有限公司（“湖南物流”）	母公司的全资子公司
湘电集团有限公司微特电机分公司（“微特电机”）	其他
湘电集团有限公司动能事业部（“动能事业部”）	其他
湘电集团有限公司城轨车辆分公司（“城轨车辆分公司”）	其他
湘潭九州实业有限公司（“九州实业”）	母公司的全资子公司
湘电集团置业投资有限公司（“置业投资”）	母公司的全资子公司
湖南湘电房地产开发有限公司（“湘电房地产”）	其他
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”）	母公司的控股子公司
湖南五菱机械股份有限公司（“五菱机械”）	母公司的全资子公司
湘潭电机培训中心校办工厂（“校办工厂”）	其他
湘电利德装备有限公司（“湘电利德”）	其他
湘潭湘电新能源有限公司（“湘电新能”）	母公司的控股子公司

源”)	
湖南新新线缆有限公司(“新新线缆”)	母公司的控股子公司
湘电电气职业技术学院(“技术学院”)	母公司的全资子公司
湖南海诺电梯有限公司(“海诺电梯”)	母公司的控股子公司
南通东泰新能源设备有限公司(“南通东泰”)	其他
临武湘电新能源有限公司(“临武新能源”)	其他
桂阳湘电新能源有限公司(湘电新能源)	其他
云南湘电中诺新能源有限公司(“湘电新能源”)	其他
湘电新能源有限公司(“湘电新能源”)	股东的子公司

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

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	本期发生额	上期发生额
福斯湘电	采购商品		
湘电东洋	采购商品		10,801,717.10
铁姆肯	采购商品	34,652,778.46	38,136,923.08
电镀热处理	采购商品		381,734.74
力源设备	采购商品	623,370.94	
力源模具	采购商品	11,858,517.30	18,358,338.49
力源物资贸易	采购商品		50,338,739.41
特变电工	采购商品	2,215,375.78	5,979,141.74
校办工厂	采购商品	600,824.08	2,500,412.98
新新线缆	采购商品	37,140,377.94	87,795,112.50
南通东泰	采购商品	198,324,444.44	100,495,726.50
湘电重型	采购商品	16,901.17	
湘电集团	采购商品	134,611.11	
机电修造	采购商品	45,025.26	
动能事业部	采购商品	2,528.17	
海诺电梯	采购商品	1,879,982.91	
湖南物流	接受劳务	63,304,266.45	63,307,194.01
动能事业部	接受劳务	34,119,394.78	25,544,429.34
湘电大酒店	接受劳务	1,103,732.55	927,743.28
湘电重型	接受劳务	812,024.11	
力源设备	接受劳务	436,452.26	
力源模具	接受劳务	2,602,093.88	712,771.23
九州实业	接受劳务		617,565.15
湘电集团置业	接受劳务	283,905.74	
新新线缆	接受劳务	174,923.07	2,216,161.34
技术学院	接受劳务	16,560.00	
湘电新能源	接受劳务		
力源物资贸易	接受劳务		854,632.58

电镀热处理	接受劳务		1,123,255.39
湘电利德	接受劳务	66,959.83	2,647,340.57
湘电集团	接受劳务	16,870,697.98	21,959,863.00
合计		407,285,748.21	434,698,802.43

## 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	本期发生额	上期发生额
福斯湘电	销售商品	9,835,440.17	185,400.00
湘电东洋	销售商品	189,046.15	4,040,564.94
电镀热处理	销售商品		13,740.17
力源模具	销售商品	45,820.89	74,706.16
力源物资贸易	销售商品		14,069,155.95
特变电工	销售商品	39,402.47	56,044.67
湘电重型	销售商品	1,643,808.93	8,184,078.65
湘电集团	销售商品	139,466,707.89	132,430,105.17
机电修造	销售商品	54,030.13	858,386.46
动能事业部	销售商品	27,996.12	13,240.47
湖南物流	销售商品	95,122.32	
湘电新能源	销售商品	206,267.88	142,871,794.87
湘电集团置业	销售商品	8,291.65	
湖南东泰	销售商品	22,085.50	
湘电重型	提供劳务	3,333.33	1,553.00
机电修造	提供劳务	1,709.40	
湘电东洋	提供劳务		19,883.73
湘电集团	提供劳务		44,413.00
力源模具	提供劳务		11,772.65
力源物资贸易	提供劳务		2,584.62
湖南物流	提供劳务		156.28
新新线缆	提供劳务		2,465.00
合计		151,639,062.84	302,880,045.79

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

适用 不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湘电福斯	22,000,000.00	2015.01.01	2015.12.31	否

本公司作为被担保方

单位:万元 币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湘电集团	2,000.00	2015.08.30	2017.08.30	否
湘电集团	10,000.00	2015.08.30	2017.08.30	否
湘电集团	5,000.00	2015.08.30	2017.08.30	否
湘电集团	5,000.00	2011.12.09	2016.12.08	否
湘电集团	5,000.00	2011.12.09	2016.12.08	否
湘电集团	5,000.00	2011.12.09	2016.12.08	否
湘电集团	3,000.00	2011.12.09	2016.12.08	否
湘电集团	2,000.00	2011.12.09	2016.12.08	否
湘电集团	10,000.00	2011.12.09	2016.12.08	否

## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

## (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	107.44	174.84

## 6、关联方应收应付款项

适用 不适用

## (1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:					
湘电福斯		36,244,530.58		25,866,012.58	
湘电重型		11,383,483.33		14,128,201.13	
湘电集团		317,895,192.59		263,961,677.04	
动能事业部		32,756.00		32,756.00	
机电修造		2,022,949.54		2,013,306.79	
特变电工		41,992.99		10,542.00	
技术学院		2,121.20			
湘电新能源		96,710,858.41		196,765,116.99	
海诺电梯		250,000.00		250,000.00	
云南中诺		26,664,607.40		50,544,607.40	
临武新能源		47,013,592.00		46,988,000.00	
桂阳新能源		190,000.00			
湖南东泰		25,840.04			
合计		538,477,924.08		600,560,219.93	
预付款项:					
铁姆肯轴承				16,297,189.96	

海诺电梯			1,044,155.00	
南通东泰		84,774,026.52		
合计		84,774,026.52	17,341,344.96	
其他应收款:				
湘电置业		697,362.00	697,362.00	
海诺电梯		200,000.00		
合计		897,362.00	697,362.00	
长期应收款:				
云南中诺		8,242,300.00	8,242,300.00	
湘电新能源		39,921,000.00	39,921,000.00	
临武新能源		7,832,000.00	7,832,000.00	
合计		55,995,300.00	55,995,300.00	

## (2). 应付项目

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:			
湘电东洋		23,404,340.38	47,628,953.23
湘电大酒店		300,017.00	616,630.00
铁姆肯		2,382,013.64	
湘电重装		707,917.30	
湘电集团		13,884,520.00	6,209,227.85
机电修造		538,363.95	665,849.65
电镀热处理			
力源设备		843,493.15	
力源模具		11,795,886.21	11,544,045.35
力源物资贸易		1,277,091.87	36,328,732.37
湖南物流		45,491,545.51	54,903,366.48
动能事业部		9,496,343.94	9,468,687.44
九州实业		21,141.00	21,141.00
湘电集团置业		1,134,754.77	165,665.00
电线电缆			551,014.13
特变电工		923,082.04	5,327,635.65
五菱机械		182,904.82	232,904.82
校办工厂		2,361,328.77	6,285,206.76
新新线缆		23,812,456.12	83,138,138.60
技术学院		686,842.16	
海诺电梯		107,875.00	24,450.00
湘电利德装备		4,253,984.17	4,222,741.17
南通东泰			2,146,373.48
湘电重装			289,005.66
合计		143,605,901.80	269,769,768.64
其他应付款:			
湘电集团		20,923,639.25	43,907,952.86
预收款项			
湘电新能源			36,400,000.00

### 十三、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

##### (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：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	36,464,516.00	35,503,426.00
资产负债表日后第 1 年	36,464,516.00	35,503,426.00
合计	36,464,516.00	35,503,426.00

##### (3) 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，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：	475,826,489.63	337,054,931.74
1 年以内：	186,611,536.62	185,347,196.83
1 到 2 年：	98,860,916.79	86,277,994.98
2 到 3 年：	89,191,321.19	41,344,991.13
3 年以上：	101,162,715.03	24,084,748.80
合计	475,826,489.63	337,054,931.74

#### 2、 或有事项

√适用 □不适用

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 2015 年 1 月 1 日，本公司为湘电福斯与中国银行长沙市蔡锷支行签订的授信额度为 RMB2,200.00 万元的授信借款提供担保，截止至 2016 年 6 月 30 日，实际担保金额为 RMB1,738.75 万元。

(2) 截止 2016 年 6 月 30 日，本公司已背书或贴现且在 2016 年 6 月 30 日尚未到期的商业承兑票据 192,266,993.89 元，以上商业承兑汇票附有对本公司的追索权。

#### 十四、 资产负债表日后事项

##### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

##### 2、 利润分配情况

适用 不适用

##### 3、 销售退回

适用 不适用

#### 十五、 其他重要事项

##### 1、 前期会计差错更正

适用 不适用

##### 2、 债务重组

适用 不适用

债务重组利得 503624.32 元，是因控股子公司长沙水泵厂债务重组所得

##### 3、 资产置换

适用 不适用

##### 4、 年金计划

适用 不适用

##### 5、 终止经营

适用 不适用

##### 6、 分部信息

适用 不适用

###### (1). 报告分部的确定依据与会计政策:

本公司的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司有 4 个报告分部，分别为：

- 电机及配套分部，负责生产并销售电机及配套产品以及相关的贸易
- 风力发电整机中国地区分部，负责在中国地区生产并销售风力发电整机产品
- 风力发电整机欧洲地区分部，负责在欧洲地区研发风力发电整机产品
- 水泵及配套产品分部，负责生产并销售水泵及配套产品产品

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定，资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

## (2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	电机及配套	风力发电整机（中国地区）	风力发电整机（欧洲地区）	水泵及配套产品	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	2,309,654,332.77	2,475,440,044.63	3,571,986.48	252,964,549.85		5,041,630,913.73
二、分部间交易收入	1,109,599,844.17				1,109,599,844.17	0.00
利息收入	6,181,892.58	2,795,475.38		439,793.80		9,417,161.76
利息支出	129,086,518.55	24,589,707.17	290,896.01	14,311,856.61		168,278,978.34
三、对联营和合营企业的投资	-1,828,596.22					-1,828,596.22

收益						
四、资产减值损失	11,904,759.24	38,470,947.76		65,126.00		50,440,833.00
五、折旧费和摊销费	21,464,387.17	13,932,769.58	215,875.51	11,694,636.69		47,307,668.95
六、利润总额（亏损总额）	161,112,887.76	5,704,844.79	-5,259,042.03	-17,335,917.67	53,763,333.20	90,459,439.65
七、所得税费用	27,235,402.09	-504,000.00		356,283.43		27,087,685.52
八、净利润（净亏损）	133,877,485.66	6,208,844.79	-5,259,042.03	-17,692,201.09	53,763,333.20	63,371,754.13
九、	10,995,162,834.19	9,162,925,324.19	342,906,244.60	1,722,199,880.22	2,706,155,199.97	19,517,039,083.23

资产总额						
十、 负债总额	8,883,309,348.75	6,103,203,071.60	187,899,609.71	1,473,490,301.38	1,152,391,866.77	15,495,510,464.67
对联营和合营企业的长期股权投资	29,008,748.28			12,595,608.33		41,604,356.61
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	267,422,184.82	-14,390,617.02	12,075,194.17	-11,321,893.97		253,784,868.00

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额						
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款												
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,387,588.40	100	150,252.14	6.33	2,237,336.26	80.44	4,067,016.50	100	138,072.94	3.39	3,928,943.56	73.61

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	2,387,588,410	150,252,146	2,237,336,280	4,067,016,510	138,072,943	3,928,943,570				
	28.06	7.62	80.44	19.57	5.96	73.61				

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	85,183,502.00	4,259,175.10	5%
1 年以内小计	85,183,502.00	4,259,175.10	5%
1 至 2 年	164,754,062.75	32,950,812.55	20%
2 至 3 年	64,062,257.87	32,031,128.94	50%
3 年以上			
3 至 4 年	28,414,632.17	22,731,705.73	80%
4 至 5 年	19,759,349.46	17,783,414.51	90%
5 年以上	40,495,910.79	40,495,910.79	100%
合计	402,669,715.04	150,252,147.62	37%

其他说明：

(1) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年应收账款坏账准备增加 12439984.71 元，本年实际核销 260783.05 元。

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 373911033.91 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 15.66%。

## 2、其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	219,329,164.94	100	510,635.90	0.23	218,818,529.04	209,167,189.32	100	612,537.21	0.29	208,554,652.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	219,329,164.94	100	510,635.90	0.23	218,818,529.04	209,167,189.32	100	612,537.21	0.29	208,554,652.11

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	2,569,811.58	128,490.58	5%
1 至 2 年	246,540.00	49,308.00	20%
2 至 3 年	306,800.00	153,400.00	50%
3 年以上			
3 至 4 年	49,130.00	39,304.00	80%
4 至 5 年			90%
5 年以上	140,133.32	140,133.32	100%
合计	3,312,414.9	510,635.9	15.42%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 101,901.31 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

□适用 √不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
长沙水泵厂有限公司	子公司往来款	146,274,417.00	1-2 年	66.69%	
远东国际租赁有限公司	保证金	31,631,435.00	1-2 年	14.42%	
平安国际租赁有限公司	保证金	16,216,216.00	1 年以内	7.39%	
北京国电工程招标有限公司 来安舜山	保证金	11,000,155.00	1 年以内	5.02%	

湘电风能有限公司	子公司往来款	8,708,291.87	1 年以内	3.97%	
合计	/	213,830,514.87	/	97.49%	

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,993,248,331.68		3,993,248,331.68	2,493,248,331.68		2,493,248,331.68
对联营、合营企业投资	29,672,710.24		29,672,710.24	32,001,306.46		32,001,306.46
合计	4,022,921,041.92		4,022,921,041.92	2,525,249,638.14		2,525,249,638.14

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
进出口公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
上海湘机公司	1,798,640.00			1,798,640.00		
沈阳湘机销售公司	3,814,867.72			3,814,867.72		
广东湘机公司	994,500.00			994,500.00		
长沙水泵厂	62,106,658.00			62,106,658.00		
湘电风能	2,346,985,796.00	1,500,000,000.00		3,846,985,796.00		
北京湘电科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
牵引电气设备研究所	3,000,000.00			3,000,000.00		
湘电莱特电气有限公司	32,547,869.96			32,547,869.96		
合计	2,493,248,331.68	1,500,000,000.00		3,993,248,331.68		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
东洋电气	30,784,609.86			-1,646,055.65			500,000.00			28,638,554.21
小计	30,784,609.86			-1,646,055.65			500,000.00			28,638,554.21
二、联营企业										
湘电大酒店	752,935.97			-182,540.57						570,395.40
湘潭昆鹏锻造有限公司	463,760.63									463,760.63
小计	1,216,696.60			-182,540.57						1,034,156.03
合计	32,001,306.46			-1,828,596.22			500,000.00			29,672,710.24

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,664,464,188.76	1,237,026,460.91	1,462,908,599.58	1,180,704,779.91
其他业务	1,055,399.80	1,049,696.18	14,624,027.85	13,726,452.64
合计	1,665,519,588.56	1,238,076,157.09	1,477,532,627.43	1,194,431,232.55

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,828,596.22	49,938.21
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	11,639,385.81	
合计	9,810,789.59	49,938.21

## 十七、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-430,267.94	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	79,675,543.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	11,693,338.82	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	503,624.32	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和		

可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,370.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-13,725,041.35	
少数股东权益影响额	-241,433.41	
合计	77,487,134.28	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.88%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.12%	-0.01	-0.01

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的2016年半年度报告全文； 载有单位负责人、主管会计工作的责任人、会计机构负责人签名盖章的财务报告； 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。
--------	---

董事长：柳秀导

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 24 日