

湘潭电机股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2017]第 27-00017 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告



大信审字[2017]第 27-00017 号

湘潭电机股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湘潭电机股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年三月二十八日

合并资产负债表

编制单位：湘潭电机股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,619,457,973.77	2,343,140,700.26
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	五、（二）	1,311,401,736.36	944,921,281.47
应收账款	五、（三）	6,827,154,030.77	6,586,437,886.65
预付款项	五、（四）	320,736,150.22	279,066,881.01
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（五）	160,978,487.37	201,806,618.90
存货	五、（六）	2,738,672,830.13	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	五、（七）	956,584,044.79	897,704,540.19
流动资产合计		14,934,985,253.41	14,869,902,503.86
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、（八）	130,976,061.21	130,976,061.21
持有至到期投资			
长期应收款	五、（九）	1,443,046,032.47	1,126,442,968.07
长期股权投资	五、（十）	38,958,772.17	43,932,952.83
投资性房地产			
固定资产	五、（十一）	1,632,128,380.56	1,553,521,127.60
在建工程	五、（十二）	580,289,999.76	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	五、（十三）	486,269,556.41	278,432,174.83
开发支出	五、（十四）	497,647,835.88	235,051,190.54
商誉	五、（十五）	634,503.00	634,503.00
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十六）	123,955,739.33	95,775,657.11
其他非流动资产	五、（十七）	7,913,768.73	
非流动资产合计		4,941,820,649.52	3,623,099,689.65
资产总计		19,876,805,902.93	18,493,002,193.51

法定代表人：

杨孝宇

主管会计工作负责人：

刘海良

会计机构负责人：

方芳

合并资产负债表（续）

编制单位：湘潭电机股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十八）	5,273,757,866.04	4,905,304,384.64
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	五、（十九）	2,387,607,568.33	2,862,415,245.28
应付账款	五、（二十）	4,168,875,718.43	3,729,450,740.95
预收款项	五、（二十一）	506,489,441.20	829,048,895.42
应付职工薪酬	五、（二十二）	103,309,108.79	55,224,078.56
应交税费	五、（二十三）	29,098,045.09	23,652,394.16
应付利息	五、（二十四）	9,992,915.28	36,700,907.71
应付股利			
其他应付款	五、（二十五）	129,945,773.77	117,913,145.97
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十六）	84,006,959.89	1,239,693,054.75
其他流动负债	五、（二十七）		196,000,000.00
流动负债合计		12,693,083,396.82	13,995,402,847.44
非流动负债：			
长期借款	五、（二十八）	171,864,108.40	219,135,801.39
应付债券			
长期应付款	五、（二十九）	248,003,765.31	82,359,195.75
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	五、（三十）	49,029,575.84	46,127,923.47
递延收益	五、（三十一）	142,663,391.71	168,914,364.39
递延所得税负债	五、（三十六）	5,291,135.20	5,693,633.20
其他非流动负债	五、（三十二）	900,000.00	900,000.00
非流动负债合计		617,751,976.46	523,130,918.20
负债合计		13,310,835,373.28	14,518,533,765.64
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五、（三十三）	945,834,325.00	743,405,176.00
其他权益工具			
资本公积	五、（三十四）	4,847,154,822.91	2,579,850,889.04
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十五）	-32,419,945.78	-40,596,853.79
专项储备	五、（三十六）	3,886,578.59	2,423,994.40
盈余公积	五、（三十七）	207,229,367.77	193,599,481.46
未分配利润	五、（三十八）	466,834,930.66	363,988,410.21
归属于母公司所有者权益合计		6,438,520,079.15	3,842,671,097.32
少数股东权益		127,450,450.50	131,797,330.55
所有者权益合计		6,565,970,529.65	3,974,468,427.87
负债和所有者权益总计		19,876,805,902.93	18,493,002,193.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：湘潭电机股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,299,135,445.57	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		576,472,696.50	415,247,734.38
应收账款	十三、(一)	2,896,891,088.11	3,928,943,573.61
预付款项		107,853,273.10	60,615,132.12
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、(二)	182,709,166.55	208,554,652.11
存货		1,099,752,656.86	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		916,733,256.12	800,000,000.00
流动资产合计		7,079,547,582.81	8,037,851,594.88
非流动资产：			
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	十三、(三)	4,018,638,841.91	2,525,249,638.14
投资性房地产			
固定资产		953,041,178.80	848,133,878.93
在建工程		431,448,834.00	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		180,073,082.00	138,566,688.70
开发支出		499,040,496.50	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		41,179,810.05	27,753,962.36
其他非流动资产		1,286,736.03	
非流动资产合计		6,244,138,206.10	3,719,670,923.14
资产总计		13,323,685,788.91	11,757,522,518.02

法定代表人：

柳雪宁

主管会计工作负责人：5

新长

会计机构负责人：

方芳

母公司资产负债表 (续)

编制单位: 湘潭电机股份有限公司

2016年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		3,634,306,000.00	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			
应付账款		817,142,301.80	826,981,657.99
预收款项		1,234,480,194.55	1,208,640,400.12
应付职工薪酬		68,985,300.83	87,147,749.00
应交税费		92,906,889.16	51,870,236.07
应付利息		3,859,989.70	10,206,811.56
应付股利		6,076,006.95	35,369,914.55
其他应付款			
划分为持有待售的负债		60,044,347.82	68,281,730.12
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		84,006,959.89	1,217,457,392.26
流动负债合计		6,001,807,990.70	196,000,000.00
非流动负债:			7,168,539,391.67
长期借款			
应付债券		64,000,000.00	64,000,000.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬		248,003,765.31	82,359,195.75
专项应付款			
预计负债			
递延收益		6,169,741.38	6,644,212.46
递延所得税负债		78,510,259.41	73,535,653.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		396,683,766.10	226,539,061.46
负债合计		6,398,491,756.80	7,395,078,453.13
所有者权益:			
实收资本(或股本)		945,834,325.00	743,405,176.00
其他权益工具			
资本公积			
减:库存股		5,024,185,048.08	2,756,881,114.21
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,886,578.59	2,423,994.40
未分配利润		207,229,367.77	193,599,481.46
所有者权益合计		744,058,712.67	666,134,298.82
负债和所有者权益总计		6,925,194,032.11	4,362,444,064.89
		13,323,685,788.91	11,757,522,518.02

法定代表人:

柳雪宁

主管会计工作负责人:

邵晓红

会计机构负责人:

方芳

合并利润表

编制单位：湘潭电机股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（三十九）	10,948,528,398.44	9,500,412,439.87
减：营业成本	五、（三十九）	9,511,165,180.88	8,096,292,034.99
税金及附加	五、（四十）	31,591,709.18	41,526,657.18
销售费用	五、（四十一）	363,156,369.60	366,477,992.98
管理费用	五、（四十二）	539,558,583.79	546,785,447.45
财务费用	五、（四十三）	356,802,417.77	400,354,833.17
资产减值损失	五、（四十四）	169,184,844.80	52,112,485.88
加：公允价值变动收益			
投资收益	五、（四十五）	12,458,434.10	36,522,383.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,510,420.03	1,452,499.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,472,273.48	33,385,371.68
加：营业外收入	五、（四十六）	156,688,735.50	33,791,281.20
其中：非流动资产处置利得		1,436,358.04	56,453.44
减：营业外支出	五、（四十七）	6,828,693.24	2,493,106.21
其中：非流动资产处置损失		3,197,633.98	684,419.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		139,387,768.78	64,683,546.67
减：所得税费用	五、（四十八）	4,956,086.79	18,146,146.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		134,431,681.99	46,537,399.93
其中：归属于母公司所有者的净利润		138,778,562.04	63,482,830.05
少数股东损益		-4,346,880.05	-16,945,430.12
五、其他综合收益的税后净额		8,176,908.01	-8,011,554.41
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		8,176,908.01	-7,950,408.09
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		8,176,908.01	-7,950,408.09
1. 外币财务报表折算差额		8,176,908.01	-7,950,408.09
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-61,146.32
六、综合收益总额		142,608,590.00	38,525,845.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		146,955,470.05	55,532,421.96
归属于少数股东的综合收益总额		-4,346,880.05	-17,006,576.44
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.17	0.09
（二）稀释每股收益			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：

上期被合并方实现的净利润为：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：湘潭电机股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、(四)	3,261,811,984.18	3,390,945,469.85
减：营业成本	十三、(四)	2,497,164,663.37	2,612,614,075.08
税金及附加		10,396,666.06	22,804,682.39
销售费用		170,788,057.03	156,270,182.91
管理费用		214,621,074.34	276,178,908.89
财务费用		254,338,520.99	282,390,874.91
资产减值损失		73,554,975.98	23,169,525.27
加：公允价值变动收益			
投资收益	十三、(五)	14,802,206.27	28,637,338.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,147,035.60	2,193,973.64
二、营业利润		55,750,232.68	46,154,558.43
加：营业外收入		82,998,301.40	4,406,902.42
其中：非流动资产处置利得		227,351.50	
减：营业外支出		6,230,288.33	717,598.74
其中：非流动资产处置损失		2,751,216.17	680,504.54
三、利润总额		132,518,245.75	49,843,862.11
减：所得税费用		18,661,790.31	4,959,046.72
四、净利润		113,856,455.44	44,884,815.39
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			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		113,856,455.44	44,884,815.39
七、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人：

杨季宇

主管会计工作负责人：

胡晓良

会计机构负责人：

方芳

合并现金流量表

编制单位：湘潭电机股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,491,070,260.07	9,541,382,996.40
收到的税费返还		7,543,787.27	7,753,823.45
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	800,533,548.98	1,133,122,978.22
经营活动现金流入小计		10,299,147,596.32	10,682,259,798.07
购买商品、接受劳务支付的现金		8,083,845,801.91	7,845,845,557.37
支付给职工以及为职工支付的现金		683,054,980.97	691,352,927.16
支付的各项税费		235,977,268.68	425,685,536.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	1,006,910,746.98	1,416,436,964.49
经营活动现金流出小计		10,009,788,798.54	10,379,320,985.10
经营活动产生的现金流量净额		289,358,797.78	302,938,812.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,213,508,547.93	1,566,978,756.99
取得投资收益收到的现金		20,012,211.71	26,461,007.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		277,388.89	76,800.00
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	五、（四十九）	9,700,000.00	
投资活动现金流入小计		2,243,498,148.53	1,593,516,564.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,223,157,269.31	34,575,234.94
投资支付的现金		2,311,000,000.00	2,370,316,508.64
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,534,157,269.31	2,404,891,743.58
投资活动产生的现金流量净额		-1,290,659,120.78	-811,375,179.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,302,566,999.15	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		7,158,212,287.40	6,300,653,992.72
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十九）	290,000,000.00	291,820,000.00
筹资活动现金流入小计		9,750,779,286.55	8,104,234,171.18
偿还债务支付的现金		8,058,359,617.29	6,759,607,306.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		388,008,368.32	395,671,333.73
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	五、（四十九）	184,737,517.05	267,946,495.01
筹资活动现金流出小计		8,631,105,502.66	7,423,225,134.87
筹资活动产生的现金流量净额		1,119,673,783.89	681,009,036.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-328,906.95	-2,873,027.06
五、现金及现金等价物净增加额		118,044,553.94	169,699,642.77
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		1,591,415,369.20	1,473,370,815.26

法定代表人：

柳孝宁

主管会计工作负责人：

新成良

会计机构负责人：

方芳

母公司现金流量表

编制单位：湘潭电机股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,270,378,254.56	2,134,332,200.88
收到的税费返还		48,229.00	63,462.69
收到其他与经营活动有关的现金		623,995,951.09	68,253,767.79
经营活动现金流入小计		2,894,422,434.65	2,202,649,431.36
购买商品、接受劳务支付的现金		1,459,598,281.34	1,478,638,878.02
支付给职工以及为职工支付的现金		482,105,613.30	513,358,867.99
支付的各项税费		158,392,953.21	242,220,765.65
支付其他与经营活动有关的现金		537,599,502.36	203,023,433.73
经营活动现金流出小计		2,637,696,350.21	2,437,241,945.39
经营活动产生的现金流量净额		256,726,084.44	-234,592,514.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,190,000,000.00	1,564,000,000.00
取得投资收益收到的现金		19,948,580.57	26,443,364.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			76,800.00
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		2,209,948,580.57	1,590,520,164.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		811,648,591.69	33,065,479.66
投资支付的现金		2,290,000,000.00	2,364,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,101,648,591.69	2,397,065,479.66
投资活动产生的现金流量净额		-891,700,011.12	-806,545,315.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,302,566,999.15	1,511,760,178.46
取得借款收到的现金		5,117,593,707.25	4,546,134,715.61
收到其他与筹资活动有关的现金		290,000,000.00	165,500,000.00
筹资活动现金流入小计		7,710,160,706.40	6,223,394,894.07
偿还债务支付的现金		6,314,790,706.15	4,282,183,866.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		270,083,832.70	309,225,046.60
支付其他与筹资活动有关的现金		184,737,517.05	223,534,605.73
筹资活动现金流出小计		6,769,612,055.90	4,814,943,519.00
筹资活动产生的现金流量净额		940,548,650.50	1,408,451,375.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		305,574,723.82	367,313,545.77
加：期初现金及现金等价物余额		713,672,369.45	346,358,823.68
六、期末现金及现金等价物余额		1,019,247,093.27	713,672,369.45

法定代表人：

杨孝宇

主管会计工作负责人：10

新港

会计机构负责人：

方芳

合并股东权益变动表

2016年度

单位：人民币元

归属于母公司所有者权益											少数股东权益	股东权益合计
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	未分配利润	小计				
743,405,176.00		2,579,850,889.04		-40,596,853.79	2,423,994.40	193,599,481.46	303,988,410.21	3,842,671,097.32	131,797,330.55	3,974,468,427.87		
一、年初余额												
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	303,988,410.21	3,842,671,097.32	131,797,330.55	3,974,468,427.87		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	202,429,149.00	2,287,303,933.87		8,176,908.01	1,462,584.19	13,629,886.31	102,846,320.45	2,595,848,981.83	-4,346,880.05	2,591,502,101.78		
（一）综合收益总额				8,176,908.01			138,778,562.04	146,955,470.05	-4,346,880.05	142,608,590.00		
（二）股东投入和减少资本	202,429,149.00	2,287,303,933.87						2,469,733,082.87		2,469,733,082.87		
1. 股本投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	202,429,149.00	2,287,303,933.87						2,469,733,082.87		2,469,733,082.87		
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积						13,629,886.31	-35,932,041.59	-22,302,155.28		-22,302,155.28		
2. 对股东的分配						13,629,886.31	-13,629,886.31					
3. 其他							-22,302,155.28	-22,302,155.28		-22,302,155.28		
（四）股东权益内部结转												
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	945,834,325.00	4,867,154,822.91		-32,419,945.78	3,886,578.59	207,229,367.77	406,834,930.66	6,438,320,079.15	127,450,450.50	6,565,770,529.65		

法定代表人： 杨彦宇

主管会计工作负责人： 郭成林

会计机构负责人： 王芳



合并股东权益变动表

2016年度

单位：人民币元

	上期									
	归属于母公司股东权益					少数股东权益				
	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	小计	
一、年初余额	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	2,131,857,882.41	144,673,865.50
二、会计政策变更										
三、前期差错更正										
四、同一控制下企业合并										
五、其他										
六、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	2,131,857,882.41	144,673,865.50
七、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	134,920,634.00		1,541,627,995.35		-7,950,408.09	1,034,659.88	6,237,947.60	34,942,727.17	1,710,813,514.91	-12,876,534.95
（一）综合收益总额					-7,950,408.09			63,482,830.05	55,532,421.96	-17,006,576.44
（二）股东投入和减少资本	134,920,634.00		1,541,627,995.35						1,676,546,588.35	4,130,041.49
1. 股东投入的普通股	134,920,634.00		1,541,627,995.35						1,676,546,588.35	4,130,041.49
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			-41.48						-41.48	
1. 提取盈余公积							6,237,947.60	-28,540,102.88	-22,302,155.28	4,130,041.49
2. 对股东的分配							6,237,947.60	-6,237,947.60		-22,302,155.28
3. 其他								-22,302,155.28	-22,302,155.28	
（四）股东权益内部结转										
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						1,034,659.88			1,034,659.88	1,034,659.88
2. 本期使用						11,177,867.61			11,177,867.61	11,177,867.61
（六）其他						10,142,907.73			10,142,907.73	10,142,907.73
八、本期末余额	743,405,176.00		2,579,850,889.04		-40,596,853.79	2,423,994.40	193,599,481.46	383,988,410.21	3,842,671,697.32	131,797,336.55

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

母公司股东权益变动表

编制单位：湘潭电机股份有限公司



单位：人民币元

2016年度

	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
一、上年期末余额	743,405,176.00		2,756,881,114.21			2,423,994.40
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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	202,429,149.00		2,267,303,933.87			1,462,584.19
（一）综合收益总额						
（二）股东投入和减少资本	202,429,149.00		2,267,303,933.87			
1. 股东投入的普通股	202,429,149.00		2,267,303,933.87			
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. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
（四）股东权益内部结转						
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、本期末余额	945,834,325.00		5,024,185,048.08			3,886,578.59
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
股本						
库存股						
所有者权益合计						

法定代表人：

柳雪琴

主管会计工作负责人：

柳雪琴

会计机构负责人：

柳雪琴

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2016年度

编制单位：湘潭电机股份有限公司

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
一、上年期末余额	608,484,542.00		1,215,253,118.38			1,389,334.52
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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	134,920,634.00		1,541,627,995.83			1,034,659.88
（一）综合收益总额						
（二）股东投入和减少资本	134,920,634.00		1,541,627,995.83			
1. 股本投入的普通股	134,920,634.00		1,541,627,995.83			
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. 提取盈余公积						6,237,947.60
2. 对股东的分配						6,237,947.60
3. 其他						-22,302,155.28
（四）股东权益内部结转						
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						1,034,659.88
2. 本期使用						5,266,942.84
（六）其他						4,232,382.96
四、本期期末余额	743,405,176.00		2,756,881,114.21			2,423,994.40

法定代表人：

加东号

主管会计工作负责人：

新成

会计机构负责人：

芳

湘潭电机股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

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、船舶全电系统、电机电控成套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。本公司统一社会信用代码 914303007170467196, 公司登记办公地点为湖南省湘潭市下摄司街 302 号, 所属行业为通用设备制造业。

(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)作为主要发起人, 对其属下的分公司及部门的资产及负债进行重组, 将与大中型交直流电机、城市交通车辆及电器成套设备的生产及销售有关的经营性资产和负债及对其子公司一湘潭电机进出口有限公司(现更名为湘电国际贸易有限公司)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, 湘潭电机进出口有限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	出资方式	出资比例	出资金额	股数
湘电集团有限公司	净资产	96.20%	174,482,800	115,435,069
北京市地下铁道总公司	现金	1.10%	2,000,000	1,323,168
四川东方绝缘材料股份有限公司	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	现金	0.55%	1,000,000	661,584
上海铜材厂	债权	0.55%	1,000,000	661,584
湖南株洲特种电磁线厂	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	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 2016 年 6 月 21 日经中国证券监督管理委员会证监许可〔2016〕1344 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 2016 年 9 月 7 日采取非公开发行股票方式向 9 名特定投资者发行了 202,429,149 股，共募集资金人民币 2,499,999,990.15 元（含控股股东湘电集团资产认购金额 197,432,991.00 元），扣除发行费用人民币 30,266,907.28 元，实际募集资金净额为人民币 2,469,733,082.87 元，其中：增加股本人民币 202,429,149.00 元；增加资本公积人民币 2,267,303,933.87 元。本次非公开发行后，本公司注册资本变为 945,834,325 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 9 位投资者中，除湘电集团之外其他 8 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 2017 年 9 月 20 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 2019 年 9 月 20 日。

截至 2016 年 12 月 31 日止，变更后的累计注册资本人民币 945,834,325 元，股本人民币 945,834,325 元。

湘电集团直接持有本公司 33.54%的股份，为本公司的控股股东，本公司最终实际控制人为湖南省国资委。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 3 月 28 日决议批准报出。本财务报表将提交股东大会审议。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 21 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

（二）经营范围

本公司经营范围为：生产、销售发电机、交直流电动机、特种电机；轨道交通车辆牵引控制系统、电气成套设备；变压器、互感器、混合动力汽车、风力和太阳能发电设备；废旧物资和设备的回收处置；委托收集和处置危险废弃物、金属切屑液、危化品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）本报告中提及的公司名称简称对照表

公司全称	公司简称
湘电集团有限公司	湘电集团
湘电国际贸易有限公司	湘电国贸
广东湘潭电机销售有限责任公司	广东湘机
北京湘电科技有限公司	湘电北京
湘潭牵引电气设备研究所有限公司	牵引研究所
湘电莱特电器有限公司	湘电莱特
长沙水泵厂有限公司	长沙水泵厂
上海湘潭电机有限责任公司	上海湘机
湖南湘电风能有限公司	湘电风能

沈阳湘潭电机销售有限公司	沈阳湘机
XEMC DARWIND B.V	湘电达尔文
XEMC VVEC B.V.	湘电威维克
湘电风能（福建）有限公司	湘电福建
湘电风能（内蒙古）有限公司	湘电内蒙古
湖南湘电长沙水泵有限公司	湘电长泵
湖南湘电长泵铸造有限公司	长泵铸造
湖南湘电长泵长一制泵有限公司	长一制泵
湖南湘电长泵特种泵有限公司	长沙特种泵
湖南湘电长泵汨泵有限公司	长泵汨泵
长沙水泵厂泵业销售有限公司	泵业销售
长沙湘电长泵凡人物业管理有限公司	凡人物业
长沙通大东安电气有限公司	东安电气
湖南湘电东洋电气有限公司	湘电东洋
湖南福斯湘电长泵泵业有限公司	湘电福斯
湘潭市湘电大酒店有限公司	湘电大酒店
湘潭昆鹏锻造有限公司	湘潭昆鹏
湖南海陆风能电机电器检测有限公司	湖南风机检测
湖南湘电重型装备有限公司	湘电重装
铁姆肯湘电(湖南)轴承有限公司	湘电铁姆肯
云南湘电中诺新能源有限公司	云南中诺
湘潭电机力源机电修造有限公司	机电修造
湘电集团有限公司电镀热处理分公司	电镀热处理
湘潭电机力源设备有限公司	力源设备
湘潭电机力源模具有限公司	力源模具
湘潭电机力源物资贸易有限公司	力源物贸
湘电集团湖南物流有限公司	湖南物流
湘潭电机力源动能有限公司	力源动能
湘潭九州实业有限公司	九州实业
湘电集团置业投资有限公司	湘电置业
湖南湘电房地产开发有限公司	湘电房地产
湘电集团有限公司电线电缆分公司	电缆分公司
湘潭电机特变电工有限公司	特变电工
湖南五菱机械股份有限公司	五菱机械
湘潭电机培训中心校办工厂	校办工厂
湘电利德装备有限公司	利德装备
湘潭湘电新能源有限公司	湘电新能源
金杯电工电磁线有限公司	金杯电磁线

湘电电气职业技术学院	技术学院
湖南海诺电梯有限公司	海诺电梯
南通东泰新能源设备有限公司	南通东泰
临武湘电新能源有限公司	临武湘电

二、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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：本公司自报告期末起 12 个月的具备持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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 12 月 31 日的财务状况、2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。

单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和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；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

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

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量

化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 1000.00 万以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
信用期内组合	A类信用客户及其他信用客户信用期内的应收款项余额
超信用期组合	B、C、D、E类信用客户超过信用期限应收款项余额
按组合计提坏账准备的计提方法	
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应客户的信用期满后的逾期第1天开始计算信用期外账龄）

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的未来现金流量偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	50	50
3 至 4 年	80	80
4 至 5 年	90	90
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、建造合同项目确认的已完工未结算款等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付

的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账

的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17
机器设备	15	5	6.33
运输设备	8	5	11.88
办公及电子设备	8	5	11.88

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存

入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：以研究阶段结束时的科研总结作为研究阶段与开发阶段的划分依据。

开发阶段支出符合资本化条件的具体标准：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。

（十八） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期

损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照

活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十三) 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。

3、让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

(二十四) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本

公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

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

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

公司本报告期无会计政策变更及重大会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	备 注
增值税	应税收入按 17%、21% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	注 1
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%-5% 计缴。	
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴。	注 2

注 1：本公司及子公司销售产品依法应缴纳增值税。增值税为价外税，除下文所述外，本公司及子公司税率为 17%。依增值税暂行条例规定，购进半成品、原材料、固定资产、燃料、动力和运费等所缴纳的进项税额可用于抵扣销售货物时应缴纳的销项税额。

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

根据《欧洲增值税法令》，XEMC DARWIND B.V.（“湘电达尔文”）和 XEMC VWEC B.V.（“湘电威维克”），荷兰对商品销售征收增值税，一般增值税税率为 21%，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。

于 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 2015 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。

2016 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，应纳税所得额超过 20 万欧元适用企业所得税税率 25%，低于 20 万欧元适用企业所得税税率 20%)。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	1,531,445.45	54,409.45
银行存款	1,589,883,923.75	1,473,316,405.81
其他货币资金	1,028,042,604.57	869,769,885.00
合 计	2,619,457,973.77	2,343,140,700.26
其中：存放在境外的款项总额	18,401,760.64	42,130,713.75

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。

(二) 应收票据

(1) 应收票据分类

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	916,996,252.33	826,408,451.47
商业承兑汇票	394,405,484.03	118,512,830.00
合 计	1,311,401,736.36	944,921,281.47

(2) 年末已质押的应收票据情况

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	294,089,538.43
合计	294,089,538.43

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	907,474,899.54	

商业承兑汇票		117,951,866.04
合计	907,474,899.54	117,951,866.04

注：于 2016 年 12 月 31 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 86,500,000.00 元，期末已重分类到短期借款（详见附注五、（十八））。

（三）应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收款项				
其中：信用期内组合	5,658,108,720.53	77.62		
超信用期组合	1,631,062,784.86	22.38	462,017,474.62	28.33
组合小计	7,289,171,505.39	100.00	462,017,474.62	6.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	7,289,171,505.39	100.00	462,017,474.62	6.34

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收款项				
其中：信用期内组合	5,599,487,825.61	80.58		
超信用期组合	1,349,818,413.98	19.42	362,868,352.94	26.88
组合小计	6,949,306,239.59	100.00	362,868,352.94	5.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	6,949,306,239.59	100.00	362,868,352.94	5.22

（1）超信用期组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	613,503,527.00	5.00	30,675,176.35	700,931,344.20	5.00	35,046,567.21
1 至 2 年	603,030,078.85	20.00	120,606,015.77	264,993,253.75	20.00	52,998,650.76
2 至 3 年	170,965,049.58	50.00	85,482,524.79	178,061,185.10	50.00	89,030,592.55

3 至 4 年	67,651,632.06	80.00	54,121,305.65	59,373,094.52	80.00	47,498,475.61
4 至 5 年	47,800,453.10	90.00	43,020,407.79	81,654,658.41	90.00	73,489,188.81
5 年以上	128,112,044.27	100.00	128,112,044.27	64,804,878.00	100.00	64,804,878.00
合计	1,631,062,784.86		462,017,474.62	1,349,818,413.98		362,868,352.94

(2) 超信用期组合中, 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

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	451,487,165.40	5.00	22,574,358.27	553,864,948.20	5.00	27,693,247.41
1 至 2 年	458,333,720.00	20.00	91,666,744.00	52,049,880.35	20.00	10,409,976.07
2 至 3 年	51,429,200.00	50.00	25,714,600.00	80,126,448.36	50.00	40,063,224.18
3 至 4 年	22,487,375.00	80.00	17,989,900.00	19,853,817.93	80.00	15,883,054.34
4 至 5 年	14,460,668.89	90.00	13,014,602.00	64,160,037.52	90.00	57,744,030.00
5 年以上	51,033,737.52	100.00	51,033,737.52	4,518,550.00	100.00	4,518,550.00
合计	1,049,231,866.81		221,993,941.79	774,573,682.36		156,312,082.00

② 非风电业务板块组合和计提坏账准备情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	162,016,361.60	5.00	8,100,818.08	147,066,396.00	5.00	7,353,319.80
1 至 2 年	144,696,358.85	20.00	28,939,271.77	212,943,373.40	20.00	42,588,674.69
2 至 3 年	119,535,849.58	50.00	59,767,924.79	97,934,736.74	50.00	48,967,368.37
3 至 4 年	45,164,257.06	80.00	36,131,405.65	39,519,276.59	80.00	31,615,421.27
4 至 5 年	33,339,784.21	90.00	30,005,805.79	17,494,620.89	90.00	15,745,158.81
5 年以上	77,078,306.75	100.00	77,078,306.75	60,286,328.00	100.00	60,286,328.00
合计	581,830,918.05		240,023,532.83	575,244,731.62		206,556,270.94

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提 99,509,430.73 元, 本年实际核销 360,309.05 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
应收单位一	386,792,833.00	5.31	
应收单位二	328,946,091.97	4.51	
应收单位三	325,103,721.97	4.46	
应收单位四	295,899,508.00	4.06	
应收单位五	274,831,653.70	3.77	
合计	1,611,573,808.64	22.11	

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	225,975,974.83	70.46	218,462,906.65	78.28
1 至 2 年	60,800,177.31	18.96	46,629,913.66	16.71
2 至 3 年	23,462,879.27	7.32	9,476,404.79	3.40
3 年以上	10,497,118.81	3.26	4,497,655.91	1.61
合 计	320,736,150.22	100.00	279,066,881.01	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
湘电风能有限公司	预付单位一	44,427,209.40	1-2 年、2-3 年	未达到结算条件
湘电风能有限公司	预付单位二	16,264,936.80	1-2 年	未达到结算条件
湘电风能有限公司	预付单位三	14,823,135.83	1-2 年	未达到结算条件
合 计		75,515,282.03		

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
预付单位一	44,427,209.40	13.85
预付单位二	30,879,985.87	9.63
预付单位三	24,876,887.98	7.76
预付单位四	18,400,260.00	5.74
预付单位五	17,218,031.13	5.37
合 计	135,802,374.38	42.35

(五) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收款项				
其中：信用期内组合	158,438,690.12	96.95		
超信用期组合	4,990,118.41	3.05	2,450,321.16	49.08
组合小计	163,428,808.53	100.00	2,450,321.16	1.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	163,428,808.53	100.00	2,450,321.16	1.50

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收款项				
其中：信用期内组合	199,192,073.20	97.52		
超信用期组合	5,066,559.68	2.48	2,452,013.98	48.40
组合小计	204,258,632.88	100.00	2,452,013.98	1.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	204,258,632.88	100.00	2,452,013.98	1.09

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,343,955.80	5.00	117,197.79	1,753,135.20	5.00	87,656.76
1 至 2 年	47,305.10	20.00	9,461.02	729,536.90	20.00	145,907.38
2 至 3 年	455,800.00	50.00	227,900.00	650,023.48	50.00	295,011.74
3 至 4 年	211,910.81	80.00	169,528.65	52,130.00	80.00	41,704.00
4 至 5 年	49,130.00	90.00	44,217.00		90.00	
5 年以上	1,882,016.70	100.00	1,882,016.70	1,881,734.10	100.00	1,881,734.10
合计	4,990,118.41		2,450,321.16	5,066,559.68		2,452,013.98

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 1,692.82 元；本期不存在其他应收款坏账核销的情况。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁保证金	47,847,651.00	42,891,435.00
投标及其他保证金	92,832,423.82	103,772,760.81
员工借支	3,523,963.26	4,248,501.71
其他	19,224,770.46	53,345,935.36
合 计	163,428,808.54	204,258,632.88

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
其他应收单位一	融资租赁保证金	37,951,435.00	1 年以内、1-2 年	23.22	
其他应收单位二	投标保证金	20,059,380.00	1 年以内、1-2 年	12.27	
其他应收单位三	融资租赁保证金	16,216,216.00	1 年以内	9.92	
其他应收单位四	投标保证金	16,058,270.00	1 年以内	9.83	
其他应收单位五	关税保证金	8,830,000.00	1 年以内	5.40	
合计		99,115,301.00		60.64	

(六) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	849,449,317.72	4,166,909.10	845,282,408.62
在产品	1,106,853,653.42	8,536,798.62	1,098,316,854.80
库存商品	605,390,224.49	42,357,857.77	563,032,366.72
已完工未结算款	232,041,199.99		232,041,199.99
合 计	2,793,734,395.62	55,061,565.49	2,738,672,830.13

存货类别	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,058,208,669.73	4,509,605.76	1,053,699,063.97
在产品	1,318,639,857.50	2,618,760.68	1,316,021,096.82
库存商品	745,434,221.72	19,500,227.68	725,933,994.04
已完工未结算款	521,170,440.55		521,170,440.55
合 计	3,643,453,189.50	26,628,594.12	3,616,824,595.38

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	4,509,605.76	205,858.25	548,554.91		4,166,909.10
在产品	2,618,760.68	6,346,815.42	428,777.48		8,536,798.62
库存商品	19,500,227.68	22,857,630.09			42,357,857.77
合 计	26,628,594.12	29,410,303.76	977,332.39		55,061,565.49

3、期末建造合同形成的已完工未结算资产

项目	金额
累计已发生成本	545,972,355.08
累计已确认毛利	303,132,044.91
减：已办理结算的金额	617,063,200.00
建造合同形成的已完工未结算资产	232,041,199.99

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵进项税	45,704,211.40	93,704,540.19
预缴所得税	8,760,907.30	
理财产品	900,000,000.00	804,000,000.00
其他	2,118,926.09	
合 计	956,584,044.79	897,704,540.19

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	130,976,061.21		130,976,061.21	130,976,061.21		130,976,061.21
其中：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、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				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	17,898,180.00			17,898,180.00					20.00	
湘电控股(美国)公司	746,834.40			746,834.40					3.00	
景泰新能寺滩风电有限公司	10,800,000.00			10,800,000.00					15.00	
合 计	130,976,061.21			130,976,061.21						

注：①本公司对湘电铁姆肯的表决权比例虽达 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。

②本公司对景泰新能寺滩风电有限公司的表决权比例虽达 15%，但是景泰新能寺滩风电有限公司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景泰新能寺滩风电有限公司的财务和经营决策或日常经营活动，从而本公司对景泰新能寺滩风电有限公司不具有重大影响。

(九) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	1,507,942,983.01		1,507,942,983.01
减：未实现融资收益	64,896,950.54		64,896,950.54
账面余额合计	1,443,046,032.47		1,443,046,032.47

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	1,169,500,030.00		1,169,500,030.00
减：未实现融资收益	43,057,061.93		43,057,061.93
账面余额合计	1,126,442,968.07		1,126,442,968.07

(十) 长期股权投资

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											
湖南福斯湘电长泵泵业有限公司	11,931,646.37			1,636,615.57						13,568,261.94	
湖南湘电东洋电气有限公司	30,784,609.86			-4,640,545.37			1,000,000.00			25,144,064.49	
小计	42,716,256.23			-3,003,929.80			1,000,000.00			38,712,326.43	
二、联营企业											
湘潭市湘电大酒店有限公司	752,935.97			-506,490.23						246,445.74	
湘潭昆鹏锻造有限公司	463,760.63							463,760.63			463,760.63
小计	1,216,696.60			-506,490.23				463,760.63		246,445.74	463,760.63
合计	43,932,952.83			-3,510,420.03			1,000,000.00	463,760.63		38,958,772.17	463,760.63

(十一) 固定资产

1、固定资产情况

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					
1.期初余额	1,034,200,454.93	1,173,480,670.30	63,536,558.36	191,731,372.20	2,462,949,055.79
2.本期增加金额	58,239,328.15	135,953,271.73	889,539.04	42,881,880.41	237,964,019.33
(1) 购置	1,141,628.75	10,889,867.07	628,060.06	15,058,659.79	27,718,215.67
(2) 在建工程转入	5,504,770.52	17,379,776.94	261,478.98	27,823,220.62	50,969,247.06
(3) 投资者投入	51,592,928.88	107,683,627.72			159,276,556.60
3.本期减少金额	4,282,352.23	6,111,763.72	1,270,815.21	5,065,056.95	16,729,988.11
(1) 处置或报废	4,282,352.23	6,111,763.72	1,270,815.21	5,065,056.95	16,729,988.11
4.期末余额	1,088,157,430.85	1,303,322,178.31	63,155,282.19	229,548,195.66	2,684,183,087.01
二、累计折旧					
1.期初余额	310,075,228.83	424,221,216.91	45,729,685.31	125,814,832.32	905,840,963.37
2.本期增加金额	29,847,844.73	78,823,339.73	4,579,581.66	24,654,495.75	137,905,261.87
(1) 计提	29,847,844.73	78,823,339.73	4,579,581.66	24,654,495.75	137,905,261.87
3.本期减少金额	1,971,021.30	5,308,736.59	651,587.62	4,302,520.29	12,233,865.80
(1) 处置或报废	1,971,021.30	5,308,736.59	651,587.62	4,302,520.29	12,233,865.80
4.期末余额	337,952,052.26	497,735,820.05	49,657,679.35	146,166,807.78	1,031,512,359.44
三、减值准备					
1.期初余额		3,586,964.82			3,586,964.82
2.本期增加金额	458,951.56	16,470,676.70	23,167.56	2,586.37	16,955,382.19
(1) 计提	458,951.56	16,470,676.70	23,167.56	2,586.37	16,955,382.19
3.本期减少金额					
4.期末余额	458,951.56	20,057,641.52	23,167.56	2,586.37	20,542,347.01
四、账面价值					
1.期末账面价值	749,746,427.03	785,528,716.74	13,474,435.28	83,378,801.51	1,632,128,380.56
2.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

2、截止 2016 年 12 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	448,158,319.85	192,637,199.56		255,521,120.29
办公及电子设备	95,228,576.61	66,448,701.96		28,779,874.65
运输设备	1,285,750.80	963,145.66		322,605.14
合 计	544,672,647.26	260,049,047.18		284,623,600.08

(十二) 在建工程

1、在建工程基本情况

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
永磁风电二期				11,567,948.64		11,567,948.64
兆瓦级风电产业化				501,558.99		501,558.99
高压高效	224,823,792.25		224,823,792.25	7,616,627.91		7,616,627.91
高端装备	173,334,401.64		173,334,401.64	10,039,684.68		10,039,684.68
综合电力	16,327,055.61		16,327,055.61			
更新改造及双加项目	48,405,821.80	1,129,130.62	47,276,691.18	51,962,764.78		51,962,764.78
5MW	13,283,073.73		13,283,073.73	13,283,073.73		13,283,073.73
2MW	104,663,254.29		104,663,254.29	62,799,224.10		62,799,224.10
长泵	581,731.06		581,731.06	144,526.94		144,526.94
莱特				417,644.69		417,644.69
合 计	581,419,130.38	1,129,130.62	580,289,999.76	158,333,054.46		158,333,054.46

2、重大在建工程项目变动情况

项目 名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入 占预算比 例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
更新改造及双加项目	65,580,000.00	51,962,764.78	12,578,043.79	15,513,689.06	620,247.59	48,406,871.92	98	98	2,505,378.45	437,135.71	5.57	金融机构贷款
永磁风电二期	328,390,000.00	11,567,948.64		11,567,948.64			100	100				自有资金
兆瓦级风电产业化	251,000,000.00	501,558.99		501,558.99			100	100				自有资金
高压高效	553,720,000.00	7,616,627.91	227,314,585.19	10,107,420.85		224,823,792.25	41	41				A 股募集
高端装备	477,000,000.00	10,039,684.68	176,573,346.48	13,278,629.52		173,334,401.64	36	36				A 股募集
综合电力	410,000,000.00		16,327,055.61			16,327,055.61	4	4				A 股募集
5MW	220,000,000.00	13,283,073.73				13,283,073.73	6	6				自有资金
2MW	100,000,000.00	62,799,224.10	69,949,008.19		28,086,028.12	104,662,204.17	105	95				自有资金
长泵	394,000,000.00	144,526.94	437,204.12			581,731.06						自有资金
莱特	5,555,739.36	417,644.69			417,644.69							自有资金
合计	2,805,245,739.36	158,333,054.46	503,179,243.38	50,969,247.06	29,123,920.40	581,419,130.38			2,505,378.45	437,135.71		

3、在建工程减值准备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
更新改造及双加项目		1,129,130.62		1,129,130.62	
合 计		1,129,130.62		1,129,130.62	

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	193,199,124.00	26,371,110.82	169,568,957.85	389,139,192.67
2. 本期增加金额	49,082,975.91	1,988,408.68	211,017,804.27	262,089,188.86
(1) 购置	21,973,775.91	1,505,844.59	492,602.05	23,972,222.55
(2) 内部研发			210,525,202.22	210,525,202.22
(3) 定增股东投入	27,109,200.00	482,564.09		27,591,764.09
3. 本期减少金额			490,368.33	490,368.33
外币折算差异			490,368.33	490,368.33
4. 期末余额	242,282,099.91	28,359,519.50	380,096,393.79	650,738,013.20
二、累计摊销				
1. 期初余额	16,974,302.07	17,282,963.11	76,449,752.66	110,707,017.84
2. 本期增加金额	4,522,783.89	2,603,081.58	23,939,711.39	31,065,576.86
(1) 计提	4,522,783.89	2,603,081.58	23,939,711.39	31,065,576.86
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	21,497,085.96	19,886,044.69	100,389,464.05	141,772,594.70
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额			22,695,862.09	22,695,862.09
3. 本期减少金额				-
4. 期末余额			22,695,862.09	22,695,862.09
四、账面价值				
1. 期末账面价值	220,785,013.95	8,473,474.81	257,011,067.65	486,269,556.41
2. 期初账面价值	176,224,821.93	9,088,147.71	93,119,205.19	278,432,174.83

(十四) 开发支出

项 目	期初 余额	本期增加		本期减少		期末 余额
		内部开发支出	其他	转无形资产	转营业成本	
5MW 直驱式永磁海上风机项目	170,114,997.97	10,058,511.55		180,173,509.52		
2MW 以上 90 米叶轮风机项目	64,936,192.57	3,863,921.00		30,351,692.70	38,448,420.87	
舰船综合电力系统系列化研究及产业化项目		497,647,835.88				497,647,835.88
合 计	235,051,190.54	511,570,268.43		210,525,202.22	38,448,420.87	497,647,835.88

(十五) 商誉

1、商誉账面原值

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

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/ 负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	77,648,074.08	465,245,897.82	56,917,401.43	332,229,947.36
预计负债及其他	15,549,969.28	94,502,639.92	10,826,754.88	61,256,463.94
可抵扣亏损	16,335,476.88	98,610,630.19	16,573,151.87	99,561,330.11
未实现融资收益	9,875,462.58	64,896,950.54	6,655,868.05	43,057,061.93
抵内部未实现利润	4,546,756.51	30,311,710.07	4,802,480.88	30,854,612.64
小 计	123,955,739.33	753,567,828.54	95,775,657.11	566,959,415.98
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	5,291,135.20	35,274,234.67	5,693,633.20	37,957,554.67
小 计	5,291,135.20	35,274,234.67	5,693,633.20	37,957,554.67

1、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	141,885,289.67	63,305,978.51
可抵扣亏损	373,830,801.39	466,845,101.18
合 计	515,716,091.06	530,151,079.69

2、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备 注
2016 年		82,956,466.00	
2017 年	186,060,117.07	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	
2021 年	20,818,660.03		本期税务亏损，最后以汇算清缴为准
合 计	373,830,801.39	466,845,101.18	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	2,061,688.03	
预付工程款	5,852,080.70	
合 计	7,913,768.73	

(十八) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	120,000,000.00	370,000,000.00
信用借款	4,699,306,000.00	4,078,720,884.64
未到期内部银行承兑汇票贴现	86,500,000.00	120,000,000.00
未到期的商业承兑汇票贴现	117,951,866.04	
保理借款	250,000,000.00	336,583,500.00
合 计	5,273,757,866.04	4,905,304,384.64

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、未到期内部银行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 86,500,000.00 元。

4、银行保理借款 250,000,000.00 元系由账面价值 289,310,250.00 元的应收账款作为保理。

5、本报告期无已到期未偿还的短期借款情况。

(十九) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,614,119,891.93	2,325,705,132.80
商业承兑汇票	773,487,676.40	536,710,112.48
合 计	2,387,607,568.33	2,862,415,245.28

(二十) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,701,485,278.64	3,286,696,923.69
1 年以上	467,390,439.79	442,753,817.26
合 计	4,168,875,718.43	3,729,450,740.95

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
应付单位一	71,932,156.41	未到支付节点
应付单位二	11,348,250.00	未到支付节点
应付单位三	7,217,500.00	未到支付节点
应付单位四	5,395,534.89	未到支付节点
应付单位五	5,284,160.00	未到支付节点
合 计	101,177,601.30	

(二十一) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	435,804,890.28	692,648,895.42
1 年以上	70,684,550.92	136,400,000.00
合 计	506,489,441.20	829,048,895.42

账龄超过 1 年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
预收单位一	22,545,061.04	预收货款未交货
预收单位二	6,309,434.25	预收货款未交货
合 计	28,854,495.29	

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	55,024,078.56	736,390,037.01	699,348,513.51	92,065,602.06
二、离职后福利-设定提存计划	200,000.00	93,201,994.72	93,166,565.99	235,428.73
三、辞退福利		11,008,078.00		11,008,078.00
合 计	55,224,078.56	840,600,109.73	792,515,079.50	103,309,108.79

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	47,725,040.33	601,984,246.80	562,804,891.18	86,904,395.95
2. 职工福利费		24,729,498.42	24,729,498.42	
3. 社会保险费		48,830,546.66	48,780,888.75	49,657.91
其中：医疗保险费		40,323,418.29	40,275,907.57	47,510.72
工伤保险费		5,658,088.00	5,657,372.27	715.73
生育保险费		2,849,040.37	2,847,608.91	1,431.46
4. 住房公积金		47,485,394.72	47,485,394.72	
5. 工会经费和职工教育经费	2,066,760.73	13,360,350.41	11,052,871.94	4,374,239.20
6. 短期带薪缺勤	5,232,277.50		4,494,968.50	737,309.00
合 计	55,024,078.56	736,390,037.01	699,348,513.51	92,065,602.06

3、设定提存计划情况

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		89,767,893.48	89,733,896.21	33,997.27
2、失业保险费	200,000.00	3,434,101.24	3,432,669.78	201,431.46
合 计	200,000.00	93,201,994.72	93,166,565.99	235,428.73

(二十三) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	17,272,069.85	5,453,079.96
营业税		39,834.36
企业所得税	1,627,322.22	7,090,164.49
个人所得税	3,881,367.81	1,345,147.41
城市维护建设税	1,195,146.78	4,390,829.63
教育税费及附加	883,621.82	3,064,662.80
其他	4,238,516.61	2,268,675.51
合计	29,098,045.09	23,652,394.16

(二十四) 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
企业债券利息		26,908,750.90
借款应付利息	9,992,915.28	9,792,156.81
合 计	9,992,915.28	36,700,907.71

(二十五) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付销售费用及销售代理费	27,342,915.49	19,585,654.77
应付其他关联方款项	20,923,639.25	43,907,952.86
投标保证金	25,451,495.20	13,644,157.30
代理商保证金	5,194,648.44	2,721,238.22
应付咨询费	1,023,548.48	10,488,136.35
大修项目	1,650,132.01	1,610,197.99
计提印花税		509,029.90
搬迁补偿费		992,603.12
其他	48,359,394.90	24,454,175.46
合 计	129,945,773.77	117,913,145.97

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明：于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 38,676,274.11 元，主要为应付投标保证金和应付湘电集团往来款项等。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		152,000,000.00
一年内到期的应付债券		948,612,066.00
一年内到期的长期应付款	84,006,959.89	139,080,988.75
合 计	84,006,959.89	1,239,693,054.75

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期融资租赁款		196,000,000.00
合 计		196,000,000.00

(二十八) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款（欧元）	54,435,660.00	53,214,000.00
信用借款（人民币）	64,000,000.00	116,000,000.00
保证借款		100,000,000.00
抵押借款	53,428,448.40	101,921,801.39
减：一年内到期的长期借款		152,000,000.00
合 计	171,864,108.40	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。

(二十九) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付长沙市国资委款项		10,348,010.49
应付长沙市财政局款项		11,887,652.00
应付融资租赁款	332,010,725.20	199,204,522.01
减：一年内到期部分	84,006,959.89	139,080,988.75
合 计	248,003,765.31	82,359,195.75

(三十) 预计负债

项 目	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	46,127,923.47	49,029,575.84	对产品计提的三包费用
合 计	46,127,923.47	49,029,575.84	

(三十一) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
融资租赁售后租回	154,770.38		154,770.38		固定资产售后租回
政府补助	168,759,594.01	15,334,605.99	41,430,808.29	142,663,391.71	
合 计	168,914,364.39	15,334,605.99	41,585,578.67	142,663,391.71	

2、政府补助项目情况

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	汇率变动的影响	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	150,000.00	1,407,228.92		150,000.00	与收益相关

973 计划海上风电项目	1,893,394.54		1,893,394.54			与收益相关
蝶式太阳能热发电系统研制	390,000.00				390,000.00	与收益相关
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	与收益相关
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	与资产相关
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			与收益相关
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	与收益相关
直驱式变速恒频风电机组优化技术及产业化项目	250,000.00				250,000.00	与收益相关
海上风力发电机生产能力技改项目	39,350,259.41				39,350,259.41	与资产相关
高效节能电机产业项目	19,300,000.00				19,300,000.00	与资产相关
风电装备检验平台建设项目		9,400,000.00			9,400,000.00	与资产相关
电励磁风电发动机研究		150,000.00			150,000.00	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		358,836.69		8,094,865.49	与资产相关
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	与资产相关
风力发电机试验检测平台工程示范建设	12,587,603.34		370,943.52		12,216,659.82	与资产相关
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	与资产相关
外贸公共服务平台建设资助资金	796,200.00				796,200.00	与收益相关
牵引公司申报科技项目经费	119,220.00	50,000.00			169,220.00	与收益相关
海上风力发电机生产能力技改项目	43,771,985.62	5,134,605.99	30,429,613.84	76,790.78	18,400,186.99	与资产相关
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		1,684,000.00		6,736,000.00	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
电动汽车永磁同步驱动电机研制及产业化		300,000.00			300,000.00	与资产相关
其他		150,000.00			150,000.00	与收益相关
合 计	168,759,594.01	15,334,605.99	41,354,017.51	76,790.78	142,663,391.71	

(三十二) 其他非流动负债

项 目	期初余额	期末余额
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

(三十三) 股本

项 目	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	202,429,149.00				202,429,149.00	945,834,325.00

注：本次非公开发生股票于 2016 年 9 月 12 日经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出 CHW 证验字【2016】0093 号验资报告。

(三十四) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	2,520,421,576.97	2,267,303,933.87		4,787,725,510.84
二、其他资本公积	59,429,312.07			59,429,312.07
合 计	2,579,850,889.04	2,267,303,933.87		4,847,154,822.91

注：经中国证券监督管理委员会证监许可〔2016〕1344 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 2016 年 9 月 6 日采取非公开发行股票方式向 9 名特定投资者发行了 202,429,149 股，共募集资金 2,499,999,990.15 元，扣除发行费用 30,266,907.28 元，实际募集资金净额为 2,469,733,082.87 元，其中：增加股本 202,429,149.00 元；增加资本公积 2,267,303,933.87 元。

(三十五) 其他综合收益

项 目	期初 余额	本期发生额					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、以后将 重分类进 损益的其 他综合收 益							
其中：外币 财务报表 折算差额	-40,596,853.79	8,176,908.01			8,176,908.01		-32,419,945.78
其 他 综 合 收益合计	-40,596,853.79	8,176,908.01			8,176,908.01		-32,419,945.78

(三十六) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	2,423,994.40	5,290,945.47	3,828,361.28	3,886,578.59
合 计	2,423,994.40	5,290,945.47	3,828,361.28	3,886,578.59

(三十七) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	125,071,516.70	11,385,645.54		136,457,162.24
任意盈余公积	68,527,964.76	2,244,240.77		70,772,205.53
合 计	193,599,481.46	13,629,886.31		207,229,367.77

注：根据 2016 年 5 月 4 日股东大会决议，本公司按 2015 年度母公司净利润的 5% 提取任意盈余公积金 2,244,240.77 元。

(三十八) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	363,988,410.21	
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	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	138,778,562.04	
减：提取法定盈余公积	11,385,645.54	10%
提取任意盈余公积	2,244,240.77	上年母公司净利润的 5%
应付普通股股利	22,302,155.28	
期末未分配利润	466,834,930.66	

(三十九) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,860,626,536.21	9,434,740,065.42	9,457,333,338.31	8,057,126,562.27
其他业务	87,901,862.23	76,425,115.46	43,079,101.56	39,165,472.72
合 计	10,948,528,398.44	9,511,165,180.88	9,500,412,439.87	8,096,292,034.99

(四十) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	99,980.16	645,248.66
城建税	11,403,883.59	23,816,505.83
教育费附加	6,764,171.59	17,064,902.69

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	6,429,880.82	
土地使用税	3,193,750.55	
车船使用税	6,503.28	
印花税	3,678,725.25	
其他	14,813.94	
合 计	31,591,709.18	41,526,657.18

注：公司根据财政部2016年12月3日发布的《增值税会计处理规定》财会〔2016〕22号文的规定，对2016年5月1日之后在管理费用核算的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费调整至“税金及附加”科目列报。

(四十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,546,991.23	36,205,759.71
运输费	82,425,243.98	72,362,627.38
三包费用	58,782,062.69	61,919,901.56
差旅费	44,815,225.43	37,501,451.11
咨询费	35,218,025.01	38,748,463.79
包装费	23,229,723.48	25,099,659.46
投标专项费	18,193,657.11	16,758,011.46
业务费	16,846,378.47	30,580,918.25
办公费	9,507,362.16	14,442,308.35
委托代销手续费	6,922,650.12	2,661,976.92
会务费	5,935,093.99	9,013,606.57
仓储保管费	4,709,915.43	3,851,240.25
其他	18,024,040.50	17,332,068.17
合计	363,156,369.60	366,477,992.98

(四十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	154,057,904.57	179,776,259.48
技术开发费	215,378,330.16	205,935,147.09
折旧及摊销	54,800,024.72	41,904,343.46
湘电集团服务费	47,884,366.88	43,919,726.00
差旅费	9,947,216.18	8,954,171.70
税费	7,011,016.09	18,970,563.16
水电费	4,463,766.62	4,899,309.30
财产保险费	4,281,143.35	2,040,343.67
业务招待费	3,671,688.48	5,150,134.88
办公费	3,285,821.03	4,879,232.72

项目	本期发生额	上期发生额
安全生产费用	2,783,895.37	1,732,918.63
中介机构费用	2,652,326.23	2,973,623.79
修理费	2,616,013.72	6,790,072.60
车辆费用	2,027,171.80	3,752,485.02
其他	24,697,898.59	15,107,115.95
合计	539,558,583.79	546,785,447.45

(四十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	338,998,220.61	404,616,070.82
减：利息收入	19,975,383.35	36,324,985.02
汇兑损益	-1,359,365.62	6,140,032.69
金融机构手续费及其他	39,138,946.13	25,923,714.68
合 计	356,802,417.77	400,354,833.17

(四十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	99,507,737.90	48,907,272.08
存货跌价损失	28,432,971.37	3,205,213.80
长期股权投资减值损失	463,760.63	
固定资产减值损失	16,955,382.19	
在建工程减值损失	1,129,130.62	
无形资产减值损失	22,695,862.09	
合 计	169,184,844.80	52,112,485.88

(四十五) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,510,420.03	1,530,011.68
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,580,007.01	-77,511.96
理财产品投资收益及其他	19,548,861.14	35,069,883.74
合 计	12,458,434.10	36,522,383.46

(四十六) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

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	1,436,358.04	56,453.44	1,436,358.04
其中：固定资产处置利得	1,436,358.04	56,453.44	1,436,358.04
政府补助	122,793,860.75	9,913,557.14	122,793,860.75

债务重组利得	29,459,026.99	20,612,458.20	29,459,026.99
其他	2,999,489.72	3,208,812.42	2,999,489.72
合 计	156,688,735.50	33,791,281.20	156,688,735.50

2、计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	41,354,017.51		
高效电机推广清算补助	74,386,200.00		与收益相关
长沙市高新技术开发区地方税务局	1,911,293.24		与收益相关
中小企业发展补助	1,000,000.00	200,000.00	与收益相关
湖南省宁乡县地方税务局	900,000.00		与收益相关
安泰科技课题拨款	541,200.00		与收益相关
财政局能源节约利用项目奖励	500,000.00		与收益相关
湘潭市高新区财源建设奖励款	200,000.00	600,000.00	与收益相关
自主创新奖	174,200.00	521,300.00	与收益相关
科技局专利资助	153,630.00	309,960.00	与收益相关
湘潭市科学技术奖励	250,000.00	80,000.00	与收益相关
新型工业化奖	100,000.00	100,000.00	与收益相关
海上风力发电机生产能力技改项目		2,361,459.24	与资产相关
国家科技部 863 计划拨款		1,850,000.00	与收益相关
《大型流体机械节能技术研究与应用》课题研究项目		1,000,000.00	与收益有关
科技部拨款		610,000.00	与收益有关
湖南省经信委新型工业化补助资金		600,000.00	与收益有关
其他政府补助	1,323,320.00	1,680,837.90	与资产/收益相关
合 计	122,793,860.75	9,913,557.14	

(四十七) 营业外支出

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	3,197,633.98	684,419.75	3,197,633.98
其中：固定资产处置损失	3,197,633.98	684,419.75	3,197,633.98
债务重组损失	3,479,072.16		3,479,072.16
其他	151,987.10	1,808,686.46	151,987.10
合 计	6,828,693.24	2,493,106.21	6,828,693.24

(四十八) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	33,538,667.01	7,838,400.02

递延所得税费用	-28,582,580.22	10,307,746.72
合 计	4,956,086.79	18,146,146.74

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	139,387,768.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,908,165.31
适用不同税率的影响	-3,692,268.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,272,657.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,716,107.31
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,015,793.43
研发费用加计扣除的影响	-1,744,355.76
其他	-87,797.32
所得税费用	4,956,086.79

(四十九) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	800,533,548.98	1,133,122,978.22
其中：退投标保证金、保函保证金	489,204,449.09	1,017,535,963.81
政府补助收入	87,074,449.23	7,548,354.39
利息收入	19,975,383.35	36,324,985.02
保理回款	131,122,449.10	
其他	73,156,818.21	71,713,675.00
支付其他与经营活动有关的现金	1,006,910,746.98	1,416,436,964.49
其中：支付保证金等往来款项	405,820,361.30	651,963,679.18
支付付现费用等	601,090,385.68	764,473,285.31

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	9,700,000.00	
其中：政府补助	9,700,000.00	

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	290,000,000.00	291,820,000.00
其中：售后回租融资租赁款	290,000,000.00	291,820,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	184,737,517.05	267,946,495.01

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：融资租入固定资产所支付的租赁费	154,470,609.77	265,906,156.97
非公开定向发行支付的前期费用	30,266,907.28	2,040,338.04

(五十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	134,431,681.99	46,537,399.93
加：资产减值准备	169,184,844.80	52,112,485.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	137,905,261.87	115,103,412.11
无形资产摊销	31,065,576.86	18,164,966.03
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）	1,761,275.94	627,966.31
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）	338,998,220.61	404,616,070.82
投资损失（收益以“－”号填列）	-12,458,434.10	-36,522,383.46
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-28,180,082.22	10,710,244.72
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-402,498.00	-402,498.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	849,718,793.88	-370,514,167.03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-566,368,467.48	-575,767,835.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-766,297,376.37	638,273,150.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	289,358,797.78	302,938,812.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,591,415,369.20	1,473,370,815.26
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	118,044,553.94	169,699,642.77

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,591,415,369.20	1,473,370,815.26
其中：库存现金	1,531,445.45	54,409.45
可随时用于支付的银行存款	1,589,883,923.75	1,473,316,405.81
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,591,415,369.20	1,473,370,815.26

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,028,042,604.57	开立银行承兑汇票或信用证等的保证金
应收票据	294,089,538.43	票据质押用于开立银行承兑汇票或贷款
固定资产	284,623,600.08	售后租回固定资产，还在融资租赁期间
应收账款	289,310,250.00	用于银行保理业务
合 计	1,896,065,993.08	--

(五十二) 外币货币性项目

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	2,210,303.62	6.9370	15,332,876.21
欧元	420,003.89	7.3068	3,068,884.43
应收账款			
其中：欧元	324,477.81	7.3068	2,370,894.46
其他应收款			
其中：欧元	3,186,986.57	7.3068	23,286,673.47
应付账款			
其中：欧元	87,179.54	7.3068	637,003.46

六、合并范围的变更

原持股比例 95%的孙公司湘电威维克已于 2016 年 12 月清算完毕，本期仅将利润表纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
湘电国贸	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	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	荷兰	荷兰	研发公司		100.00	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
长泵汨罗	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情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	长沙水泵厂	29.34%	957,359.77		78,726,252.86
2	湘电国贸	20.00%	-38,444.23		11,593,145.05
3	湘电莱特	45.00%	312,140.12		24,929,495.24

3、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
长沙水泵厂	1,416,616,163.06	383,527,634.61	1,800,143,797.67	1,473,401,013.96	61,064,448.40	1,534,465,462.36
湘电国贸	511,344,352.54	1,261,422.12	512,605,774.66	454,640,049.46		454,640,049.46
湘电莱特	200,799,908.15	9,728,212.64	210,528,120.79	154,710,859.45	522,813.08	155,233,672.53

子公司名称	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
长沙水泵厂	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
湘电国贸	230,632,560.05	1,314,383.54	231,946,943.59	173,788,997.20		173,788,997.20
湘电莱特	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			
	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	531,766,009.78	-723,444.61	-723,444.61	80,372,931.90
湘电国贸	3,980,224,915.29	-192,221.19	-192,221.19	14,117,713.34
湘电莱特	228,666,790.28	693,644.71	693,644.71	-66,521.37

子公司名称	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
长沙水泵厂	502,293,002.95	-45,806,333.94	-45,806,333.94	19,654,080.33
湘电国贸	2,222,072,876.02	2,678,207.29	2,678,207.29	-39,734,542.85
湘电莱特	169,506,920.85	376,595.24	376,595.24	1,003,109.37

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		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、不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、合营企业		
投资账面价值合计	38,712,326.43	42,716,256.23
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-3,003,929.80	1,739,991.47
其他综合收益		
综合收益总额	-3,003,929.80	1,739,991.47

项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
二、联营企业		
投资账面价值合计	246,445.74	1,216,696.60
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-506,490.23	-209,979.79
其他综合收益		
综合收益总额	-506,490.23	-209,979.79

八、与金融工具相关的风险

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见本附注六相关项目。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。

1、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 12 月 31 日，湘电达尔文有限公司资产总额 236,714,033.50 元，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。针对国外子公司，本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险，针对湘电国贸外币采购销售业务，公司进行了套期保值处理。

（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 12 月 31 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。

2016 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 6,076,000,000.00 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 6,657,000,000.00 元)。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 个月以内	1-3 个月	3-12 个月	1-5 年	5 年以上
衍生金融资产及负债：					
短期借款	55,500,000.00	31,000,000.00	5,069,306,000.00		
长期借款				171,864,108.40	
长期应付款			84,006,959.89	248,003,765.31	
合 计	55,500,000.00	31,000,000.00	5,153,312,959.89	419,867,873.71	

（二）金融资产转移

1、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本公司向银行贴现银行承兑汇票人民币 907,474,899.54 元。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已贴现的银行承兑汇票，于 2016 年 12 月 31 日，已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币 907,474,899.54 元。

2、未终止确认的金融资产转移

于 2016 年 12 月 31 日，本公司向银行贴现商业承兑汇票人民币 117,951,866.04 元。根据贴现协议，如该商业承兑汇票到期未能兑付，银行有权要求本公司付清未结算的余额，本公司保留了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未终止确认该金融资产。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
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。	960,000,000.00	33.54	33.54

注：本公司的最终控制方是湖南省国资委。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的合营和联营企业情况

本企业的合营或联营企业详见附注“七、（二）在合营企业或联营企业中的权益”。

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
湘潭电机力源机电修造有限公司	受同一母公司控制
湘电集团有限公司电镀热处理分公司	受同一母公司控制
湘潭电机力源设备有限公司	受同一母公司控制
湘潭电机力源模具有限公司	受同一母公司控制
湘潭电机力源物资贸易有限公司	受同一母公司控制
湘电集团湖南物流有限公司	受同一母公司控制

湘电集团有限公司微特电机分公司	受同一母公司控制
湘潭电机力源动能有限公司	受同一母公司控制
湘电集团有限公司城轨车辆分公司	受同一母公司控制
湘潭九州实业有限公司	受同一母公司控制
湘电集团置业投资有限公司	受同一母公司控制
湖南湘电房地产开发有限公司	受同一母公司控制
湘电集团有限公司电线电缆分公司	受同一母公司控制
湘潭电机特变电工有限公司	受同一母公司控制
湖南五菱机械股份有限公司	受同一母公司控制
湘潭电机培训中心校办工厂	受同一母公司控制
湘电利德装备有限公司	受同一母公司控制
湘潭湘电新能源有限公司	受同一母公司控制
金杯电工电磁线有限公司	受同一母公司控制
湘电电气职业技术学院	受同一母公司控制
湖南海诺电梯有限公司	受同一母公司控制
南通东泰新能源设备有限公司	受同一母公司控制
临武湘电新能源有限公司	受同一母公司控制
湘电重型装备有限公司	受同一母公司控制

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
湘电东洋	日常性关联交易	采购商品	13,761,322.22	65,271,072.71
金杯电磁线	日常性关联交易	采购商品	100,580,790.42	186,431,631.95
力源物贸	日常性关联交易	采购商品		93,766,219.93
力源模具	日常性关联交易	采购商品	30,100,268.42	36,424,403.74
特变电工	日常性关联交易	采购商品	8,655,450.50	15,374,303.34
湘电重装	日常性关联交易	采购商品	682,752.18	
校办工厂	日常性关联交易	采购商品	7,227,001.87	8,847,894.21
机电修造	日常性关联交易	采购商品	2,235,409.88	443,334.19
利德装备	日常性关联交易	采购商品		352,203.42
力源动能	日常性关联交易	采购商品	1,203,376.49	520,027.08
电镀热处理	日常性关联交易	采购商品		637,812.05
海诺电梯	日常性关联交易	采购商品		49,226.50
南通东泰	日常性关联交易	采购商品	504,106,008.27	339,786,324.79
铁姆肯轴承	日常性关联交易	采购商品	39,198,083.08	91,658,370.41

湘潭电机股份有限公司
财务报表附注
2016 年 1 月 1 日—2016 年 12 月 31 日

金杯电磁线	日常性关联交易	接受劳务	174,923.07	3,693,030.02
湖南物流	日常性关联交易	接受劳务	128,602,208.02	146,232,724.15
力源动能	日常性关联交易	接受劳务	63,678,713.48	51,541,797.06
利德装备	日常性关联交易	接受劳务	200,879.49	4,506,591.34
电镀热处理	日常性关联交易	接受劳务		1,212,953.19
技术学院	日常性关联交易	接受劳务	1,776,624.83	
五菱机械	日常性关联交易	接受劳务		141,346.67
力源物贸	日常性关联交易	接受劳务		1,868,985.53
湘电大酒店	日常性关联交易	接受劳务	3,236,994.29	3,387,622.57
湘电重装	日常性关联交易	接受劳务	2,146,415.49	823,861.19
湘电集团	日常性关联交易	接受劳务	47,965,949.65	43,919,726.00
机电修造	日常性关联交易	接受劳务	1,882,905.98	36,623.93
力源设备	日常性关联交易	接受劳务	13,362,873.44	
力源模具	日常性关联交易	接受劳务	3,766,964.36	3,033,241.82
湘电置业	日常性关联交易	接受劳务	5,935,940.96	220,388.00
特变电工	日常性关联交易	接受劳务	3,042.69	
能源工程	日常性关联交易	接受劳务	8,869,522.68	
海诺电梯	日常性关联交易	接受劳务	3,647,410.84	10,256.41
湘电新能源	日常性关联交易	接受劳务		400,000.00
九州实业	日常性关联交易	接受劳务		952,860.51
小 计			993,001,832.60	1,101,544,832.71
销售商品、提供劳务:				
湘电新能源	日常性关联交易	销售商品	106,865,986.42	142,965,641.03
湘电重装	日常性关联交易	销售商品	5,388,001.75	23,083,564.96
力源物贸	日常性关联交易	销售商品		17,215,742.44
湘电福斯	日常性关联交易	销售商品	15,200,178.13	13,022,170.12
湘电东洋	日常性关联交易	销售商品	653,850.73	4,008,029.89
湘电集团	日常性关联交易	销售商品	283,217,151.69	383,895,559.05
机电修造	日常性关联交易	销售商品	59,381.61	867,189.88
电镀热处理	日常性关联交易	销售商品		13,740.17
力源模具	日常性关联交易	销售商品	366,984.16	154,477.12
力源动能	日常性关联交易	销售商品	116,213.30	19,247.13
特变电工	日常性关联交易	销售商品	44,706.60	86,325.86
湖南物流	日常性关联交易	销售商品	76,281.51	12,820.51
校办工厂	日常性关联交易	销售商品		136,923.08
湘电置业	日常性关联交易	销售商品	21,904.21	
技术学院	日常性关联交易	销售商品	1,933.70	
力源模具	日常性关联交易	提供劳务	36,034.87	21,031.63

湘电福斯	日常性关联交易	提供劳务	11,025.63	47,397.44
湘电东洋	日常性关联交易	提供劳务		1,085,153.16
力源物贸	日常性关联交易	提供劳务		2,584.62
湘电重装	日常性关联交易	提供劳务	74,855.96	10,372.66
湘电集团	日常性关联交易	提供劳务	19,202.45	1,197,486.76
湖南物流	日常性关联交易	提供劳务	5,076.92	156.28
力源动能	日常性关联交易	提供劳务		273.50
金杯电磁线	日常性关联交易	提供劳务		7,430.31
利德装备	日常性关联交易	提供劳务		2,000.00
机电修造	日常性关联交易	提供劳务	9,658.12	
湘电置业	日常性关联交易	提供劳务	2,063,068.67	
特变电工	日常性关联交易	提供劳务	4,471.00	
技术学院	日常性关联交易	提供劳务	187.50	
能源工程	日常性关联交易	提供劳务	3,846.15	
小 计			414,240,001.08	587,855,317.60

3、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湘电股份	湘电福斯	22,000,000.00	2015.01.01	2015-12-31	否，主债务未到期
湘电集团	湘电股份	20,000,000.00	2016.06.22	2017.06.17	否
湘电集团	湘电股份	100,000,000.00	2016.03.08	2017.03.07	否

4、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湘潭电机力源物资贸易有限公司	收购湘潭电机力源物资贸易有限公司资产组		4,520,000.00

5、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	451.31 万元	450.72 万元

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

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	28,397,748.71		25,866,012.58	
应收账款	湘电重装	11,743,812.92		14,128,201.13	
应收账款	湘电集团	359,939,354.16		263,961,677.04	
应收账款	力源动能	32,756.00		32,756.00	

应收账款	机电修造	40,763.47		2,013,306.79	
应收账款	特变电工	10,542.00		10,542.00	
应收账款	湘电新能源	234,105,024.39		196,765,116.99	
应收账款	技术学院	2,121.20			
应收账款	能源工程	2,540.00			
应收账款	海诺电梯	250,000.00		250,000.00	
应收账款	云南中诺			50,544,607.40	
应收账款	临武新能源			46,988,000.00	
	合计	634,524,662.85		600,560,219.93	
预付款项	铁姆肯轴承			16,297,189.96	
预付款项	海诺电梯	706,550.00		1,044,155.00	
	合计	706,550.00		17,341,344.96	
其他应收款	湘电置业	697,362.00		697,362.00	
	合计	697,362.00		697,362.00	
长期应收款	云南中诺			8,242,300.00	
长期应收款	湘电新能源(注)	59,188,000.00		39,921,000.00	
长期应收款	临武新能源			7,832,000.00	
	合计	59,188,000.00		55,995,300.00	

注：系应收湘电新能源的货款中的质保金，将其作为长期应收款核算。

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	湘电东洋	14,189,124.50	47,628,953.23
应付账款	湘电大酒店	1,501,217.70	616,630.00
应付账款	铁姆肯轴承	6,200,020.04	
应付账款	湘电集团	8,292,246.54	6,209,227.85
应付账款	机电修造	1,557,732.51	665,849.65
应付账款	力源模具	6,104,172.21	11,544,045.35
应付账款	力源物贸	1,162,904.02	36,328,732.37
应付账款	湖南物流	30,504,940.20	54,903,366.48
应付账款	力源动能	10,256,490.97	9,468,687.44
应付账款	九州实业		21,141.00
应付账款	湘电置业	3,700,848.12	165,665.00
应付账款	电线电缆		551,014.13
应付账款	特变电工	4,430,649.63	5,327,635.65
应付账款	五菱机械		232,904.82
应付账款	校办工厂	6,558,139.54	6,285,206.76
应付账款	金杯电磁线	31,379,441.32	83,138,138.60
应付账款	海诺电梯	1,005,155.68	24,450.00
应付账款	利德装备	1,139,513.31	4,222,741.17

应付账款	南通东泰	111,519,811.15	2,146,373.48
应付账款	技术学院	1,776,624.83	
应付账款	湘电重装	75,811.19	289,005.66
应付账款	力源设备	6,225,226.97	
应付账款	湘电能源工程	5,002,499.00	
	合计	252,582,569.43	269,769,768.64
预收款项	湘电新能源	58,415,000.00	36,400,000.00
	合计	58,415,000.00	36,400,000.00
其他应付款	湘电集团	20,923,639.25	43,907,952.86
	合计	20,923,639.25	43,907,952.86

十、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

1、资本承诺

项目	年末余额	年初余额
已公告但尚未签约及未于财务报表中确认的对外投资承诺	1,530,000,000.00	
合 计	1,530,000,000.00	

注：公司 2016 年 12 月 9 日公告，拟与湘电集团、湖南省兵器工业集团、湖南国改基金、湖南省军民融合装备技术创新中心及经营者团队和核心骨干共同投资设立“湘电军工装备有限公司”，首期注册资本 30 亿元人民币，其中：湘电股份以军工优质资产出资 15.3 亿元，持股 51%；湘电集团以军工优质资产和现金出资 3.6 亿元，持股 12%；湖南省兵器工业集团有限责任公司以现金出资 6 亿元，持股 20%；湖南湘投控股集团有限公司以现金出资 3.9 亿元，持股 13%；湖南省军民融合装备技术创新中心以现金及无形资产出资 1.2 亿元，持股 4%。

2、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：		
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(附注五(十一))，未来应支付租金汇总如下：

项 目	年末数	年初数
融资租赁的最低租赁付款额：		
1 年以内：	148,359,884.92	185,347,196.83
1 到 2 年：	82,383,017.59	86,277,994.98
2 到 3 年：	73,994,910.81	41,344,991.13
3 年以上：	72,409,580.85	24,084,748.80
合 计	377,147,394.17	337,054,931.74

（二）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 2,200.00 万元的授信借款提供担保，截止至 2016 年 12 月 31 日，实际担保金额为 1,738.75 万元。

十一、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

公司于 2017 年 3 月 28 日召开了第六届董事会第二十六次会议，会议审议通过了 2016 年度利润分配议案，以 2016 年公司非公开发行后总股本 945,834,325 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），共计分配股利 47,291,716.25 元，该议案将提请公司股东大会审议批准后实施。

十二、其他重要事项

（一）分部报告

1、分部报告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、分部报告的财务信息

(1) 2016 年度及 2016 年 12 月 31 日分部信息列示如下:

项 目	电机及配套产品	风力发电机组		水泵及配套产品	分部间抵销	合 计
		中国地区	欧洲地区			
一、主营业务收入	7,562,340,108.40	4,734,690,647.75	46,568,183.64	531,766,009.78	1,926,836,551.13	10,948,528,398.44
二、主营业务成本	6,742,571,195.56	4,248,177,024.22	40,224,159.33	401,295,271.94	1,921,102,470.17	9,511,165,180.88
三、对联营和合营企业的投资收益	-5,147,035.60			1,636,615.58		-3,510,420.02
四、资产减值损失	76,353,615.04	67,718,796.89	22,695,862.09	2,416,570.78		169,184,844.80
五、折旧费和摊销费	104,572,072.77	28,186,131.86	12,413,099.89	24,014,085.68		169,185,390.20
六、利润总额	124,683,520.26	35,479,062.67	-18,548,244.51	112,360.00	2,338,929.64	139,387,768.78
七、所得税费用	18,164,329.74	-13,897,273.93		835,804.61	146,773.63	4,956,086.79
八、净利润	106,519,190.52	49,376,336.60	-18,548,244.51	-723,444.61	2,192,156.01	134,431,681.99
九、资产总额	14,212,203,497.91	9,370,464,660.64	236,714,033.50	1,800,143,797.67	5,742,720,086.79	19,876,805,902.93
十、负债总额	7,171,505,835.40	6,263,994,909.22	96,390,291.94	1,534,465,462.36	1,755,521,125.63	13,310,835,373.29

(二) 其他重要事项

沈阳湘潭电机销售有限公司已于 2016 年 5 月召开股东会，决定对公司进行注销清算，截止审计报告日，沈阳湘潭电机销售有限公司的清算工作仍在进行之中。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收款项				
其中：信用期内组合	2,678,462,945.95	87.38		
超信用期组合	386,837,167.83	12.62	168,409,025.67	43.53
组合小计	3,065,300,113.78	100.00	168,409,025.67	5.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	3,065,300,113.78	100.00	168,409,025.67	5.49

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收款项				
其中：信用期内组合	3,720,239,733.32	91.47		
超信用期组合	346,776,786.25	8.53	138,072,945.96	39.82
组合小计	4,067,016,519.57	100.00	138,072,945.96	3.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	4,067,016,519.57	100.00	138,072,945.96	3.39

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	120,484,168.23	5	6,024,208.41	40,637,425.00	5	2,031,871.25
1 至 2 年	31,261,312.88	20	6,252,262.58	162,641,196.80	20	32,528,239.36
2 至 3 年	142,007,445.17	50	71,003,722.58	68,090,425.00	50	34,045,212.50
3 至 4 年	32,799,497.88	80	26,239,598.31	22,173,307.03	80	17,738,645.62
4 至 5 年	13,955,098.77	90	12,559,588.89	15,054,551.94	90	13,549,096.75
5 年以上	46,329,644.90	100	46,329,644.90	38,179,880.48	100	38,179,880.48
合 计	386,837,167.83		168,409,025.67	346,776,786.25		138,072,945.96

②本期收回或转回的重要坏账准备情况

本年计提增加 30,596,862.76 元，本年核销应收账款 260,783.05 元。

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
应收单位一	328,946,091.97	10.73	
应收单位二	325,103,721.97	10.61	
应收单位三	189,564,146.41	6.18	
应收单位四	152,625,079.17	4.98	
应收单位五	131,274,417.00	4.28	
合 计	1,127,513,456.52	36.78	

(二)其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收款项				
其中：信用期内组合	180,779,481.07	98.63		
超信用期组合	2,509,883.83	1.37	580,198.35	23.11
组合小计	183,289,364.90	100.00	580,198.35	0.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	183,289,364.90	100.00	580,198.35	0.32

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收款项				
其中：信用期内组合	206,262,312.78	98.61		
超信用期组合	2,904,876.54	1.39	612,537.21	21.09
组合小计	209,167,189.32	100.00	612,537.21	0.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	209,167,189.32	100.00	612,537.21	0.29

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,751,288.93	5.00	87,564.45	1,818,130.24	5.00	90,906.51
1 至 2 年	20,060.00	20.00	4,012.00	631,112.00	20.00	126,222.40
2 至 3 年	450,000.00	50.00	225,000.00	100,800.00	50.00	50,400.00
3 至 4 年	100,000.00	80.00	80,000.00	49,130.00	80.00	39,304.00
4 至 5 年	49,130.00	90.00	44,217.00		90.00	
5 年以上	139,404.90	100.00	139,404.90	305,704.30	100.00	305,704.30
合计	2,509,883.83		580,198.35	2,904,876.54		612,537.21

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年合计转回其他应收账款坏账准备金额 32,338.86 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例 (%)	坏账准备余额
其他应收单位一	融资租赁保证金	31,631,435.00	1 年以内、1-2 年	17.26	
其他应收单位二	融资租赁保证金	16,216,216.00	1 年以内	8.85	
其他应收单位三	投标保证金	3,457,268.55	1 年以内	1.89	
其他应收单位四	投标保证金	3,343,616.98	1 年以内	1.82	

其他应收单位五	投标保证金	3,239,566.61	1 年以内	1.76	
合计		57,888,103.14	1 年以内	31.58	

(三) 长期股权投资

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	25,854,270.86	463,760.63	25,390,510.23	32,001,306.46		32,001,306.46
合计	4,019,102,602.54	463,760.63	4,018,638,841.91	2,525,249,638.14		2,525,249,638.14

1、对子公司投资

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
湘电国贸	40,000,000.00			40,000,000.00		
上海湘机	1,798,640.00			1,798,640.00		
沈阳湘机	3,814,867.72			3,814,867.72		
广东湘机	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		
湘电北京	2,000,000.00			2,000,000.00		
牵引研究所	3,000,000.00			3,000,000.00		
湘电莱特	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

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		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			-4,640,545.37			1,000,000.00			25,144,064.49	
小计	30,784,609.86			-4,640,545.37			1,000,000.00			25,144,064.49	
二、联营企业											
湘电大酒店	752,935.97			-506,490.23						246,445.74	
湘潭昆鹏锻造有限公司	463,760.63							463,760.63			463,760.63
小计	1,216,696.60			-506,490.23				463,760.63		246,445.74	463,760.63
合计	32,001,306.46			-5,147,035.60			1,000,000.00	463,760.63		25,390,510.23	463,760.63

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	3,258,095,712.34	2,495,528,474.70	3,368,852,065.72	2,593,273,296.40
二、其他业务	3,716,271.84	1,636,188.67	22,093,404.13	19,340,778.68
合 计	3,261,811,984.18	2,497,164,663.37	3,390,945,469.85	2,612,614,075.08

(五) 投资收益

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	-5,147,035.60	2,193,973.64
理财产品投资收益及其他	19,949,241.87	26,443,364.39
合 计	14,802,206.27	28,637,338.03

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备 注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,761,275.94	
2. 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）	122,793,860.75	
3. 债务重组损益	25,979,954.83	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,847,502.62	
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,188,552.09	理财及期货收益、应收账款核销
6. 所得税影响额	-14,988,227.31	
7. 少数股东影响额	-12,175,621.57	
合 计	141,884,745.47	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.07	1.79	0.17	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.07	0.33	0.00	0.02



第 15 页至第 78 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期:

柳雪宁

2017.3.28

主管会计工作负责人

签名:

日期:

郑海江

2017.3.28

会计机构负责人

签名:

日期:

方芳

2017.3.28

编号: 1 02898805



营业执照

(副本)⁶⁻⁶

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律法规规定的其他业务。
(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息



仅供报告使用

登记机关

2016 年 11 月 28 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：胡咏华
办公场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010141

注册资本(出资额)：3310万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0073号

批准设立日期：2011-09-09



证书序号：NO. 019863

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000418

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
大信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡咏华



证书号: 08

发证时间: 2011年09月21日

证书有效期至：二〇一八年一月二十五日



注册会计师(特殊普通合伙)
 注册编号
 No. of Certificate
 110100020074
 1101000210400
 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期
 Date of Issuance
 2003 年 02 月 13 日

仅供报告使用

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 合格专用章

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2015-3.18
 合格专用章

2014 年 3 月 5 日
 合格专用章



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2016.3.18
 合格专用章



姓 名 刘耀军
 Full name
 性 别 女
 Sex
 出生日期 1970-01-29
 Date of birth
 工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合
 Working unit
 身份证号码 430104197001294049
 Identity card No.

年 月 日
 /m /d

证书编号: 110101410152 No. of Certificate 批准注册协会: 湖北省注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs 发证日期: 2014年11月20日 Date of Issuance	年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格, 继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.
--	---

姓名: 谭树松 Full name 性别: 男 Sex 出生日期: 1980-11-29 Date of Birth 工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙) 重庆分所 Working unit 身份证号码: 430522198011290130 Identity card No.	年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格, 继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.
--	---