

湘潭电机股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2021]第 27-10000 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[2021]第 27-10000 号

湘潭电机股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了湘潭电机股份有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2020 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。

我们认为,后附的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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。

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。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1. 事项描述





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

如财务报表附注三（二十四）及附注五（四十一）所述，贵公司2020年度合并财务报表确认营业收入为4,696,458,290.29元，主要系电机、电控、风力发电系统、特种产品及备件等收入。贵公司于2020年1月1日起执行新收入准则，根据新收入准则的规定，在商品控制权转移至客户时确认收入。由于收入对于财务报表整体的重要性，且涉及新收入准则的实施，我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们主要执行了以下审计程序：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同等文件，识别合同履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，评价相关收入确认政策是否符合企业会计准则规定；

（3）对收入和成本执行分析性程序，并对本年度销售价格的波动及原因进行分析，评价销售毛利率变动的合理性；

（4）根据客户交易的特点和性质，选取重要客户和供应商检查工商信息及背景，评价交易的合理性，并对交易金额及往来款余额实施函证程序；

（5）对销售收入进行截止性测试；

（6）对期后收款情况进行检查，尤其关注超过信用期末回款的情况；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中进行恰当的列报。

（二）股权转让产生的投资收益

1. 事项描述

如财务报表附注五（四十八）所述，贵公司2020年度实现投资收益338,337,444.79元，主要来自于处置长期股权投资产生的投资收益。公司将持有湘电风能有限公司100%的股权转让给湖南兴湘资产经营有限公司，确认处置长期股权投资产生的投资收益340,208,585.36元。由于该处置长期股权投资业务对公司2020年度净利润产生重大影响，因此，我们确定该事项为关键审计事项。





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

2. 审计应对

针对股权转让产生的投资收益，我们主要执行了以下审计程序：

- (1) 检查董事会决议、股东大会决议，评估该交易是否经过适当的授权批准；
- (2) 了解股权出售方式，检查挂牌条件设置，检查股权转让合同，识别股权转让款支付等条款，复核交易定价的原则和依据；
- (3) 检查股权转让价款的收款凭证、股权过户手续等相关文件，复核公司对股权处置日判断的准确性，评价长期股权投资处置收益是否在恰当期间确认；
- (4) 通过公开渠道查询股权购买方的工商信息，询问公司相关人员，以确认购买方与公司是否存在关联关系；
- (5) 重新计算投资收益，并与公司的计算进行核对；
- (6) 检查处置长期股权投资产生的投资收益是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。





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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易





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

和事项。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

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:
(项目合伙人)

刘璐萍
430100020074

中国注册会计师:

吴昊
110101410481

二〇二一年三月十五日



合并资产负债表

编制单位：湘潭电机股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,842,893,525.35	2,364,325,095.17
交易性金融资产	五（二）		335,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	190,858,756.19	284,024,006.14
应收账款	五（四）	3,435,449,972.64	4,547,078,297.74
应收款项融资	五（五）	395,525,937.64	318,854,766.17
预付款项	五（六）	236,180,166.46	340,440,548.77
其他应收款	五（七）	368,592,385.98	216,794,132.07
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（八）	1,926,352,987.30	2,402,292,055.14
合同资产	五（九）	634,284,047.18	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（十）	36,640,878.54	179,903,093.31
流动资产合计		9,066,778,657.28	10,988,711,994.51
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五（十一）		1,506,674,834.23
长期股权投资	五（十二）	14,353,482.68	16,684,218.76
其他权益工具投资	五（十三）	8,888,305.94	27,610,803.28
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十四）	1,843,362,049.95	2,136,828,116.96
在建工程	五（十五）	92,186,104.18	169,380,335.48
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十六）	1,651,662,531.41	1,972,425,979.68
开发支出			
商誉	五（十七）		
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十八）	56,159,488.42	210,940,615.34
其他非流动资产	五（十九）	8,785,257.66	5,750,876.52
非流动资产合计		3,675,397,220.24	6,046,295,780.25
资产总计		12,742,175,877.52	17,035,007,774.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：湘潭电机股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（二十）	3,977,496,000.00	5,200,862,660.01
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十一）	1,482,496,403.21	2,516,910,664.28
应付账款	五（二十二）	1,990,632,025.97	2,966,189,683.45
预收款项	五（二十三）		1,666,356,248.59
合同负债	五（二十四）	626,148,336.31	
应付职工薪酬	五（二十五）	71,403,368.54	50,571,899.78
应交税费	五（二十六）	3,790,400.44	6,566,619.00
其他应付款	五（二十七）	106,373,767.83	84,750,307.05
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十八）	88,160,036.51	539,701,001.11
其他流动负债	五（二十九）	212,059,626.63	88,900,731.94
流动负债合计		8,558,559,965.44	13,120,809,815.21
非流动负债：			
长期借款	五（三十）	479,599,966.67	110,887,451.39
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（三十一）	20,588,215.74	117,348,152.53
长期应付职工薪酬	五（三十二）	69,851,450.83	85,826,500.12
预计负债	五（三十三）	200,231,077.04	270,935,232.50
递延收益	五（三十四）	101,480,107.43	120,592,049.61
递延所得税负债	五（十八）		4,083,641.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		871,750,817.71	709,673,027.35
负债合计		9,430,310,783.15	13,830,482,842.56
股东权益：			
股本	五（三十五）	945,834,325.00	945,834,325.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十六）	4,846,630,059.50	4,846,630,059.50
减：库存股			
其他综合收益	五（三十七）	-92,642,740.87	-125,863,249.69
专项储备	五（三十八）	9,011,766.42	7,572,634.20
盈余公积	五（三十九）	229,607,650.51	229,607,650.51
未分配利润	五（四十）	-3,199,652,856.66	-3,259,689,975.60
归属于母公司股东权益合计		2,738,788,203.90	2,644,091,443.92
少数股东权益		573,076,890.47	560,433,488.28
股东权益合计		3,311,865,094.37	3,204,524,932.20
负债和股东权益总计		12,742,175,877.52	17,035,007,774.76

法定代表人：李旭

主管会计工作负责人：徐斌

会计机构负责人：李旭

母公司资产负债表

编制单位：湘潭电机股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		930,361,576.19	788,142,465.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		155,357,342.94	180,532,494.47
应收账款	十四（一）	2,492,167,063.12	2,144,050,276.11
应收款项融资		124,441,781.48	16,410,910.98
预付款项		63,869,081.18	77,408,982.37
其他应收款	十四（二）	389,249,120.17	205,041,553.07
其中：应收利息			
应收股利			
存货		448,793,971.59	487,921,884.79
合同资产		302,198,077.70	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,797,031.44	22,164,252.64
流动资产合计		4,908,235,045.81	3,921,672,819.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	1,774,973,039.24	5,623,289,571.32
其他权益工具投资		8,888,305.94	16,810,803.28
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,588,116,166.93	1,687,115,927.83
在建工程		31,403,368.29	20,578,248.34
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,431,974,160.34	1,515,305,104.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		36,425,608.11	33,018,856.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,871,780,648.85	8,896,118,512.14
资产总计		9,780,015,694.66	12,817,791,331.69

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（续）

编制单位：湘潭电机股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		3,977,496,000.00	4,356,105,767.09
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,067,167,148.21	651,654,098.18
应付账款		1,159,328,721.65	861,629,562.03
预收款项			101,983,322.77
合同负债		84,492,311.53	
应付职工薪酬		51,754,591.66	36,516,958.54
应交税费		581,969.35	466,006.94
其他应付款		65,668,859.02	47,682,814.97
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		88,160,036.51	539,701,001.11
其他流动负债		121,456,280.89	31,220,878.03
流动负债合计		6,616,105,918.82	6,626,960,409.66
非流动负债：			
长期借款		479,599,966.67	110,887,451.39
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		20,588,215.74	117,348,152.53
长期应付职工薪酬		55,700,899.78	64,449,875.77
预计负债		3,845,192.66	1,810,452.25
递延收益		73,761,657.47	73,758,878.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		633,495,932.32	368,254,810.17
负债合计		7,249,601,851.14	6,995,215,219.83
股东权益：			
股本		945,834,325.00	945,834,325.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,017,347,004.64	5,017,347,004.64
减：库存股			
其他综合收益		-92,642,740.87	-102,618,423.53
专项储备		6,699,335.68	5,510,473.64
盈余公积		229,607,650.51	229,607,650.51
未分配利润		-3,576,431,731.44	-273,104,918.40
股东权益合计		2,530,413,843.52	5,822,576,111.86
负债和股东权益总计		9,780,015,694.66	12,817,791,331.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：湘潭电机股份有限公司

2020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（四十一）	4,696,458,290.29	5,204,770,101.47
减：营业成本	五（四十一）	4,067,116,311.71	4,841,114,798.21
税金及附加	五（四十二）	31,757,318.36	36,999,295.43
销售费用	五（四十三）	220,359,485.52	739,563,645.21
管理费用	五（四十四）	222,674,287.67	297,675,403.05
研发费用	五（四十五）	174,291,526.36	161,861,371.66
财务费用	五（四十六）	258,156,694.10	334,637,347.36
其中：利息费用	五（四十六）	266,926,037.08	304,901,262.41
利息收入	五（四十六）	21,592,148.67	14,589,683.71
加：其他收益	五（四十七）	25,210,492.60	119,626,154.97
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十八）	338,337,444.79	133,053,781.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五（四十八）	-2,330,736.08	-5,721,582.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十九）	-19,328,265.60	-286,905,031.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十）	5,717,653.79	-181,150,956.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十一）	343,076.91	4,863,396.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,383,069.06	-1,417,594,414.75
加：营业外收入	五（五十二）	78,602,935.56	116,542,733.64
减：营业外支出	五（五十三）	10,281,285.26	269,280,304.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		140,704,719.36	-1,570,331,985.65
减：所得税费用	五（五十四）	35,666,084.83	11,475,575.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		105,038,634.53	-1,581,807,561.49
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,018,448.89	-729,882,981.70
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		132,057,083.42	-851,924,579.79
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		75,261,366.86	-1,578,916,977.58
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		29,777,267.67	-2,890,583.91
五、其他综合收益的税后净额		17,996,260.90	-4,482,175.96
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		17,996,260.90	-4,482,175.96
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-5,248,565.26	-3,759,132.60
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-5,248,565.26	-3,759,132.60
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		23,244,826.16	-723,043.36
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		23,244,826.16	-723,043.36
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		123,034,895.43	-1,586,289,737.45
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		93,257,627.76	-1,583,399,153.54
（二）归属于少数股东的综合收益总额		29,777,267.67	-2,890,583.91
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.08	-1.67
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

周晓

主管会计工作负责人：

熊斌

会计机构负责人：

王明

母公司利润表

编制单位：湘潭电机股份有限公司

2020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	十四（四）	2,464,568,293.54	1,817,368,679.44
减：营业成本	十四（四）	2,052,552,536.13	1,618,049,481.08
税金及附加		24,920,187.27	16,935,560.59
销售费用		57,671,089.07	103,364,591.82
管理费用		150,413,610.01	139,566,312.59
研发费用		82,657,708.55	38,771,884.95
财务费用		231,673,584.79	257,278,983.37
其中：利息费用		240,064,800.50	257,751,094.49
利息收入		14,708,394.94	6,963,433.06
加：其他收益		19,411,577.17	105,235,762.72
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	-2,918,993,879.46	+52,995,178.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四（五）	-2,330,736.08	-5,638,906.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-247,730,062.37	-335,414,051.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,278,689.04	-114,956,544.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,286,911,475.98	-754,728,117.02
加：营业外收入		6,222,505.16	43,886,807.52
减：营业外支出		3,036,686.41	1,079,780.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,283,725,657.23	-711,921,120.34
减：所得税费用		4,376,907.89	3,002,987.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,288,102,565.12	-714,924,107.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,288,102,565.12	-714,924,107.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-5,248,565.26	-3,759,132.60
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-5,248,565.26	-3,759,132.60
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-5,248,565.26	-3,759,132.60
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-3,293,351,130.38	-718,683,240.04
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

同德

主管会计工作负责人：

德斌

会计机构负责人：

叶林

合并现金流量表

编制单位：湘潭电机股份有限公司

2020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		4,521,824,056.83	6,883,556,982.76
收到的税费返还		11,397,601.04	25,567,128.22
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十五）	428,670,147.51	814,126,471.56
经营活动现金流入小计		4,961,891,805.38	7,723,250,582.54
购买商品、接受劳务支付的现金		3,258,939,203.02	5,483,508,180.78
支付给职工以及为职工支付的现金		670,487,864.91	786,559,556.88
支付的各项税费		135,065,241.27	192,179,762.23
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十五）	813,878,927.06	1,052,082,278.45
经营活动现金流出小计		4,878,371,236.26	7,514,329,778.34
经营活动产生的现金流量净额		83,520,569.12	208,920,804.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,107,680,000.00	1,000,000,000.00
取得投资收益收到的现金		13,118,029.73	18,534,880.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		130,400.00	115,560,770.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五（五十六）	595,970,391.03	338,678.68
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,716,898,820.76	1,134,434,329.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,683,371.22	189,969,508.82
投资支付的现金		1,770,000,000.00	885,000,000.00
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			37,189,485.15
投资活动现金流出小计		1,836,683,371.22	1,112,158,993.97
投资活动产生的现金流量净额		880,215,449.54	22,275,335.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			39,770,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			39,770,000.00
取得借款收到的现金		5,830,800,000.00	6,246,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			6,320,000.00
筹资活动现金流入小计		5,830,800,000.00	6,292,590,000.00
偿还债务支付的现金		6,276,700,000.00	6,596,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		268,003,812.36	332,159,061.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,807,803.35	7,823,350.53
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十五）	100,304,205.05	173,700,905.33
筹资活动现金流出小计		6,645,008,017.41	7,102,459,966.53
筹资活动产生的现金流量净额		-814,208,017.41	-809,869,966.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-40,970.15	-696,970.12
五、现金及现金等价物净增加额	五（五十六）	149,487,031.10	-579,370,796.89
加：期初现金及现金等价物余额	五（五十六）	937,280,558.73	1,516,651,355.62
六、期末现金及现金等价物余额	五（五十六）	1,086,767,589.83	937,280,558.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：湘潭电机股份有限公司

2020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		2,029,983,209.26	1,785,799,920.33
收到的税费返还		11,017,247.24	10,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		397,149,124.27	685,800,067.41
经营活动现金流入小计		2,438,149,580.77	2,481,599,987.74
购买商品、接受劳务支付的现金		940,484,442.41	1,083,715,753.03
支付给职工以及为职工支付的现金		398,521,002.82	471,444,494.43
支付的各项税费		89,793,279.87	54,315,689.85
支付其他与经营活动有关的现金		675,638,058.38	891,093,973.36
经营活动现金流出小计		2,104,436,783.48	2,500,569,910.67
经营活动产生的现金流量净额		333,712,797.29	-18,969,922.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,110,646.89	
取得投资收益收到的现金		22,192,196.65	22,176,649.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		761,530,216.00	338,679.68
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		786,833,059.54	22,515,329.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,053,223.60	182,917,901.33
投资支付的现金		6,000,000.00	544,932.20
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		66,053,223.60	183,462,833.53
投资活动产生的现金流量净额		720,779,835.94	-160,947,504.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,501,000,000.00	5,161,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			6,320,000.00
筹资活动现金流入小计		5,501,000,000.00	5,167,320,000.00
偿还债务支付的现金		5,937,000,000.00	5,066,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		236,241,236.69	242,269,230.74
支付其他与筹资活动有关的现金		278,798,230.57	130,485,132.43
筹资活动现金流出小计		6,452,039,467.26	5,438,754,363.17
筹资活动产生的现金流量净额		-951,039,467.26	-271,434,363.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-177,081.25	-24,932.20
五、现金及现金等价物净增加额		103,276,084.72	-451,376,722.68
加：期初现金及现金等价物余额		238,980,060.42	690,356,783.10
六、期末现金及现金等价物余额		342,256,145.14	238,980,060.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：湘潭电机股份有限公司

2020年度

项 目	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	945,834,325.00				4,846,630,059.50		-125,863,249.69	7,572,634.20	229,607,650.51	-3,259,689,975.60	2,644,091,413.92	560,433,488.28	3,204,524,932.20
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	945,834,325.00				4,846,630,059.50		-125,863,249.69	7,572,634.20	229,607,650.51	-3,259,689,975.60	2,644,091,413.92	560,433,488.28	3,204,524,932.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							33,220,508.82	1,439,132.22		80,037,118.94	94,696,759.98	12,643,402.19	107,340,162.17
（一）综合收益总额							17,996,280.90			75,281,368.86	93,257,627.76	29,777,267.67	123,034,895.43
（二）股东投入和减少资本												-9,326,062.13	-9,326,062.13
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												-9,326,062.13	-9,326,062.13
（三）利润分配												-7,807,803.35	-7,807,803.35
1.提取盈余公积													
2.对股东的分配												-7,807,803.35	-7,807,803.35
3.其他													
（四）股东权益内部结转							15,224,247.92			-15,224,247.92			
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他							15,224,247.92			-15,224,247.92			
（五）专项储备								1,439,132.22			1,439,132.22		1,439,132.22
1.计提专项储备								8,032,847.19			8,032,847.19		8,032,847.19
2.本期使用								6,593,714.97			6,593,714.97		6,593,714.97
四、本期期末余额	945,834,325.00				4,846,630,059.50		-92,642,740.87	9,011,766.42	229,607,650.51	-3,199,652,866.66	2,738,788,203.90	573,076,890.47	3,311,865,094.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2020年度

编制单位：湘潭电机股份有限公司

项 目	归属于母公司股东权益										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		
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	945,854,325.00					4,867,000,854.37		-22,521,782.89	6,007,906.41	229,007,650.51	-1,484,237,770.15	5,655,308,524.70
加：会计政策变更								98,859,250.53			-196,536,227.87	-227,210,889.59
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	945,854,325.00					4,867,000,854.37		-121,381,078.79	6,007,906.41	229,007,650.51	-1,680,772,008.02	4,728,037,415.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-20,460,774.87		-4,482,175.96	1,474,637.79		-1,578,916,977.58	-1,588,293,227.45
（一）综合收益总额								-4,482,175.96			-1,578,916,977.58	-1,588,293,227.45
（二）股东投入和减少资本												
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												
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						-20,460,774.87				-20,460,774.87		
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
四、本期末余额	945,854,325.00					4,846,539,059.50		-125,863,219.69	7,372,634.20	229,007,650.51	-3,259,688,975.60	3,204,534,032.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：湘潭电机股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	945,834,325.00				5,017,347,004.64		-102,618,423.53	5,510,473.64	229,607,650.51	-273,104,918.40	5,822,576,111.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	945,834,325.00				5,017,347,004.64		-102,618,423.53	5,510,473.64	229,607,650.51	-273,104,918.40	5,822,576,111.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							9,975,682.66	1,188,862.04		-3,303,326,813.04	-3,292,162,268.34
（一）综合收益总额							-5,248,565.26			-3,288,102,565.12	-3,293,351,130.38
（二）股东投入和减少资本											
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											
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. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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				5,017,347,004.64		-92,642,740.87	6,699,335.68	229,607,650.51	-3,576,431,731.44	2,530,413,843.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：湘潭电机股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	945,834,325.00				5,017,347,004.64			4,999,226.68	229,607,650.51	410,974,496.73	6,608,762,703.56
加：会计政策变更							-98,859,290.93			30,844,692.31	-68,014,598.62
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	945,834,325.00				5,017,347,004.64		-98,859,290.93	4,999,226.68	229,607,650.51	441,819,189.04	6,540,748,104.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-3,759,132.60	511,246.96		-714,924,107.44	-718,171,983.08
（一）综合收益总额							-3,759,132.60			-714,924,107.44	-718,683,240.04
（二）股东投入和减少资本											
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											
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. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								511,246.96			511,246.96
1. 本期提取								4,002,503.74			4,002,503.74
2. 本期使用								3,491,256.78			3,491,256.78
（六）其他											
四、本期期末余额	945,834,325.00				5,017,347,004.64		-102,618,423.53	5,510,473.64	229,607,650.51	-273,104,918.40	5,822,576,111.86

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

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

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

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), 证券代码600416。现持有由湘潭市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为914303007170467196的营业执照, 公司登记办公地点为湖南省湘潭市下摄司街302号。

截至2020年12月31日止, 本公司注册资本人民币945,834,325元, 股本人民币945,834,325元。

(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) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经本公司董事会于2021年3月15日决议批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共19户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(五) 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
湘电(上海)国际贸易有限公司	上海国贸
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

湘电莱特电气有限公司	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
湘电风能有限公司	湘电风能
湘电风能（来宾）有限公司	湘电来宾
湘电风能（舟山）有限公司	湘电舟山
XEMC DARWIND B.V	湘电达尔文
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
湖南湘电长泵特种泵有限公司	长沙特种泵
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
邵东兴能风电有限公司	邵东兴能
新化新能风电有限公司	新化新能
湘潭电机物流有限公司	湘电物流
湖南湘电动力有限公司	湘电动力
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
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
湘电集团置业投资有限公司	湘电置业
湘潭电机特变电工有限公司	特变电工
湖南高创新能源有限公司	高创新能源
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
湘潭机电电城机电有限公司	电城机电
湘潭依科房地产开发有限公司	湘潭依科
湖南湘电能源工程科技有限公司	能源工程
长沙湘电电气技术有限公司	长沙湘电

二、财务报表的编制基础

(一) 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。

(二) 持续经营：公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的事项。

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 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 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。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

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、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本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“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施控制时已经发生，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。

5. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计

算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(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

本公司为共同经营参与方，确认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，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按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，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为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，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，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

本公司为合营企业合营方，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；本公司为非合营方，根据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。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。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. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

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。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资

产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，

并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收账款组合 1：风电业务应收款项

应收账款组合 2：非风电业务应收款项

应收账款组合 3：合并范围外关联方应收款项

应收账款组合 4：合并范围内关联方应收款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，

确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1: 账龄组合

其他应收款组合 2: 合并范围外关联方其他应收款项

其他应收款组合 3: 合并范围内关联方其他应收款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化, 本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 应当作为减值损失或利得计入当期损益, 并根据金融工具的种类, 抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债(贷款承诺或财务担保合同)或计入其他综合收益(以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)。

(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、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时, 采取月末一次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) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产, 本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融

资产成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十四) 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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，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。

(十五) 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：房屋及建筑物、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。

(十六) 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。

(十七) 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。

（十八） 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，或使用期限不确定的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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

（十九）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臵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。

(二十) 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。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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，企业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。本公司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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；②客户能够控制企业履约过程中在建的商品；③企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点按合同价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：（1）企业就该商品享有现实收款权利；（2）企业已将该商品的法定所有权转移给客户；（3）企业已将该商品实物转移到客户；（4）企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入确认具体方法

本公司的营业收入主要包括电机、电控、风力发电系统、特种产品及备件等，收入确认的具体政策和方法如下：

（1）对于为客户定制生产的固定造价的大型特种电机等产品，在合同生效日对合同进行评估，判断合同履约义务是否满足“某一时段内履行”条件。满足“某一时段内履行”条件的，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。本公司采用投入法确定恰当的履约进度，按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止；如果已经发生的成本预计不可能收回的，在发生时立即确认为费用，不确认收入。不满足“某一时段内履行”条件的，本公司取得客户单位签收时确认收入。

（2）除大型特种电机以外的电机、电控、风力发电系统、备件等产品，不满足“某一时段内履行”条件的产品，本公司取得客户单位签收时确认收入。

（二十五）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

（二十六）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定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。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。与收益相关的政府补助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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七) 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。

(二十八) 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。

(二十九) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（三十） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十四）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公

公司的收入主要为电机、电控、风力发电系统、特种产品及备件等收入，大部分与客户签订的核定价格的商品销售合同，不满足“某一时段内履行”条件，公司于向客户交付时点确认收入。小部分与客户签订的特种电机合同满足“某一时段内履行”条件，继续在建造期间内按照履约进度确认收入，采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整2020年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对2020年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
资产：			
应收账款	4,547,078,297.74	-306,989,462.38	4,240,088,835.36
合同资产		306,989,462.38	306,989,462.38
负债：			
预收款项	1,666,356,248.59	-1,666,356,248.59	
合同负债		1,461,761,191.60	1,461,761,191.60
其他流动负债	88,900,731.94	204,595,056.99	293,495,788.93

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
资产：			
应收账款	2,144,050,276.11	-108,080,255.28	2,035,970,020.83
合同资产		108,080,255.28	108,080,255.28
负债：			
预收款项	101,983,322.77	-101,983,322.77	
合同负债		94,162,565.57	94,162,565.57
其他流动负债	31,220,878.03	7,820,757.20	39,041,635.23

四、税项

(一) 主要税种及税率

2020年1月1日—2020年12月31日

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	3%-7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 重要税收优惠及批文

1、根据国家税务总局的有关批文，本公司部分特种产品的收入免征增值税；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。

2、湘电股份、湘电动力被认定为高新技术企业，享受企业所得税率 15% 的税收优惠政策。

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
银行存款	1,086,767,589.83	937,280,558.73
其他货币资金	756,125,935.52	1,427,044,536.44
合计	1,842,893,525.35	2,364,325,095.17
其中：存放在境外的款项总额		4,839,086.09

注：其他货币资金为履约保函、票据保证金、法院冻结资金等。

(二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
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		335,000,000.00
其中：结构性存款		335,000,000.00
合计		335,000,000.00

(三) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	201,387,180.92	309,911,569.40
减：坏账准备	10,528,424.73	25,887,563.26
合计	190,858,756.19	284,024,006.14

期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		137,546,997.73
合计		137,546,997.73

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	447,385,268.27	11.18	350,885,268.27	78.43
按组合计提坏账准备的应收账款	3,556,060,322.34	88.82	217,110,349.70	6.11
其中：非风电业务应收款项	1,589,208,958.21	39.70	203,772,350.90	12.82
合并范围外关联方应收款项	1,966,851,364.13	49.12	13,337,998.80	0.68
合计	4,003,445,590.61	100.00	567,995,617.97	14.19

注：期末余额中合并范围外关联方应收款项包括：1、长沙水泵厂及控股子公司余额合计 350,895,500.98 元，因湖南省高速公路集团有限公司已对上述款项中的 297,925,954.05 元提供担保，不计提坏账；2、湘电风能有限公司及其控股子公司余额合计 1,303,488,034.90 元，因湖南兴湘置业有限公司及湖南兴湘投资控股集团有限公司已对上述款项中的 736,198,221.82 元提供担保，不计提坏账。

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	308,395,115.00	5.27	308,395,115.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	5,543,442,669.47	94.73	996,364,371.73	17.97
其中：非风电业务应收款项	1,824,124,863.02	31.17	256,654,772.71	14.07
风电业务应收款项	2,617,794,438.19	44.74	630,955,636.23	24.10
合并范围外关联方应收款项	1,101,523,368.26	18.82	108,753,962.79	9.87
合计	5,851,837,784.47	100.00	1,304,759,486.73	22.30

注：期末余额中合并范围外关联方应收款项包括长沙水泵厂及控股子公司余额合计 316,596,489.35 元。因湖南省高速公路集团有限公司已对上述款项中的 314,591,654.83 元提供担保，不计提坏账。

(1) 截止 2020 年 12 月 31 日，单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
上海弘升纸业 有限公司	241,957,730.98	241,957,730.98	1-2 年	100.00	已启动诉讼程序，预计无法收回
上海宏贯实业 有限公司及中 金国泰控股集 团上海供应链 管理有限公司	148,939,851.44	52,439,851.44	1-2 年、2-3 年	35.21	已决诉讼，抵押物价值不足部分预计无法收回
北方重工集团	13,281,213.76	13,281,213.76	2—3 年、3-4	100.00	对方已进入破产程序，

2020年1月1日—2020年12月31日

有限公司物资分公司			年、4-5年、5年以上		预计无法收回
南通东泰新能源设备有限公司	10,532,985.30	10,532,985.30	2-3年	100.00	对方公司破产，预计无法收回
武汉凯迪电力工程有限公司	7,736,628.22	7,736,628.22	3-4年、5年以上	100.00	已启动诉讼程序，预计无法收回
沈阳鼓风机通风设备有限责任公司	5,829,705.09	5,829,705.09	2-3年、3-4年	100.00	已决诉讼，对方公司未按照诉讼判决结果执行，预计无法收回
其他小额汇总	19,107,153.48	19,107,153.48	2-5年以上	100.00	预计无法收回
合计	447,385,268.27	350,885,268.27			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合1：非风电业务应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	1,002,023,607.73	2.53	25,351,197.28	1,049,400,738.58	3.16	33,161,063.33
1至2年	228,666,153.73	11.22	25,656,342.45	514,143,933.51	14.07	72,340,051.44
2至3年	228,206,591.73	24.93	56,891,903.32	72,746,311.94	24.87	18,092,007.79
3至4年	27,897,603.23	40.99	11,435,227.56	47,950,784.76	43.60	20,906,542.15
4至5年	21,474,202.98	65.02	13,962,526.77	34,641,276.70	64.13	22,215,450.74
5年以上	80,940,798.81	87.07	70,475,153.52	105,241,817.53	85.46	89,939,657.26
合计	1,589,208,958.21	12.82	203,772,350.90	1,824,124,863.02	14.07	256,654,772.71

组合2：合并范围外关联方应收款项

单位	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
长泵及控股子公司	350,895,500.98	0.22	757,464.53	316,596,489.35	0.09	277,068.13
风能及控股子公司	1,303,488,034.90	0.62	8,112,244.32			
其他关联方	312,467,828.25	1.43	4,468,289.95	784,926,878.91	13.82	108,476,894.66
合计	1,966,851,364.13	0.68	13,337,998.80	1,101,523,368.26	9.87	108,753,962.79

2. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 52,748,451.44 元；本期收回或转回坏账准备金额为 70,688,055.61 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2020 年 12 月 31 日，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
湘电风能有限公司及其控股子公司	1,303,488,034.90	32.56	8,112,244.32
长沙水泵厂及控股子公司	350,895,500.98	8.76	757,464.53
上海弘升纸业有限公司	241,957,730.98	6.04	241,957,730.98
湘电集团有限公司	229,831,972.68	5.74	3,286,597.22
武汉长海电力推进和化学电源有限公司	165,111,300.00	4.12	39,269,718.69
合计	2,291,284,539.54	57.22	293,383,755.74

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	395,525,937.64	318,854,766.17
合计	395,525,937.64	318,854,766.17

注：公司将银行承兑汇票贴现或背书作为日常资金管理的业务模式，公司既以收取合同现金流量又以出售该银行承兑汇票为目标，将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资列报。

(1) 期末已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	139,646,035.00
合计	139,646,035.00

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	714,962,454.21	
合计	714,962,454.21	

(六) 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	222,674,981.05	94.28	288,104,515.85	84.63
1至2年	7,371,417.52	3.12	44,634,757.29	13.11
2至3年	3,375,464.58	1.43	2,258,273.96	0.66
3年以上	2,758,303.31	1.17	5,443,001.67	1.60
合计	236,180,166.46	100.00	340,440,548.77	100.00

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(%)
武汉新能源接入装备与	69,924,236.56	29.61

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
技术研究院有限公司		
湖南稀土新能源材料有限公司	32,708,559.64	13.85
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	15,461,137.83	6.55
武汉船用机械有限公司	12,308,769.91	5.21
湖北三江航天万峰科技发展有限公司	10,853,409.00	4.60
合计	141,256,112.94	59.82

(七)其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	433,608,717.07	241,203,263.74
减：坏账准备	65,016,331.09	24,409,131.67
合计	368,592,385.98	216,794,132.07

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收款项	86,574,877.43	19.97	63,058,328.42	72.84
按组合计提坏账准备的其他应收款项	347,033,839.64	80.03	1,958,002.67	0.56
其中：账龄组合其他应收款项	12,523,818.20	2.89	1,731,832.29	13.83
合并范围外关联方其他应收款项	334,510,021.44	77.14	226,170.38	0.07
合计	433,608,717.07	100.00	65,016,331.09	14.99

注：期末余额中合并范围外关联方其他应收款项包括：1、长沙水泵厂及控股子公司余额合计 172,374,934.18 元，因湖南省高速公路集团有限公司已对上述款项中的 156,564,417.00 元提供担保，不计提坏账；2、湖南兴湘资产经营有限公司余额合计 162,129,494.00 元，因湖南兴湘置业有限公司已对上述款项提供担保，不计提坏账。

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收款项	16,817,501.22	6.97	13,685,522.22	81.38
按组合计提坏账准备的其他应收款项	224,385,762.52	93.03	10,723,609.45	4.78
其中：账龄组合其他应收款项	50,788,470.68	21.06	8,922,466.15	17.57
合并范围外关联方其他应收款项	173,597,291.84	71.97	1,801,143.30	1.04
合计	241,203,263.74	100.00	24,409,131.67	10.12

注：期初余额中合并范围外关联方其他应收款项包括长沙水泵厂及控股子公司余额合计173,597,291.84元，因湖南省高速公路集团有限公司已对上述款项中的160,564,417.00元提供担保，不计提坏账。

(2) 截止2020年12月31日，单项评估计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
上海宏贯实业有限公司	52,332,016.04	52,332,016.04	1-2年	100.00	涉及诉讼，预计无法收回
平安国际融资租赁有限公司	16,216,216.00	1,767,564.53	3-4年、4-5年	10.90	预期信用损失低
海通恒信国际租赁股份有限公司	7,679,680.00	1,860,786.46	4-5年	24.23	预期信用损失低
远东国际租赁有限公司	5,780,000.00	2,548,996.00	4-5年	44.10	预期信用损失低
上海众润物流股份有限公司	2,572,600.00	2,572,600.00	5年以上	100.00	对方公司进入破产清算阶段，预计无法收回
其他小额汇总	1,994,365.39	1,976,365.39	1-5年以上	99.10	
合计	86,574,877.43	63,058,328.42			

(3) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	162,129,494.00	
涉诉款项	52,332,016.04	
借款	172,374,934.18	173,597,291.84
融资租赁保证金	29,675,896.00	34,415,896.00
投标及其他保证金	6,152,376.16	10,314,437.82
员工借支	644,670.68	650,221.47
应收单位款	5,466,158.12	14,823,135.83
其他款项	4,833,171.89	7,402,280.78
减：坏账准备	65,016,331.09	24,409,131.67
合计	368,592,385.98	216,794,132.07

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	10,723,609.45		13,685,522.22	24,409,131.67
本期计提			54,904,616.04	54,904,616.04
本期转回	2,277,607.74			2,277,607.74
其他变动	-310,652.05		-11,709,156.83	-12,019,808.88
期末余额	8,135,349.66		56,880,981.43	65,016,331.09

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
湖南湘电长沙水泵有限公司	借款及利息	172,374,934.18	1-2年、2-3年、5年以上	39.75	226,090.40
湖南兴湘资产经营有限公司	股权转让款	162,129,494.00	一年以内	37.39	
上海宏贯实业有限公司	涉诉讼款	52,332,016.04	1年以内	12.07	52,332,016.04
平安国际融资租赁有限公司	融资租赁保证金	16,216,216.00	3-4年、4-5年	3.74	1,767,564.53
海通恒信国际租赁股份有限公司	融资租赁保证金	7,679,680.00	4-5年	1.77	1,860,786.46
合计		410,732,340.22		94.72	56,186,457.43

(八) 存货

1. 存货的分类

存货类别	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	183,466,501.89	9,518,401.61	173,948,100.28	802,761,516.27	133,020,901.68	669,740,614.59
在产品	746,462,604.40	3,391,500.02	743,071,104.38	710,922,925.14	11,208,601.24	699,714,323.90
库存商品	1,062,997,114.71	53,663,332.07	1,009,333,782.64	1,118,948,592.62	89,900,625.08	1,029,047,967.54
发出商品				3,789,149.11		3,789,149.11
合计	1,992,926,221.00	66,573,233.70	1,926,352,987.30	2,636,422,183.14	234,130,128.00	2,402,292,055.14

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	处置子公司减少	
原材料	133,020,901.68	2,651,460.26	93,417.15	6,030,150.52	120,030,392.66	9,518,401.61
在产品	11,208,601.24		280.00	7,816,821.22		3,391,500.02
库存商品	89,900,625.08	1,378,979.82		37,616,272.83		53,663,332.07
合计	234,130,128.00	4,030,440.08	93,697.15	51,463,244.57	120,030,392.66	66,573,233.70

(九) 合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	561,748,766.48	17,033,673.76	544,715,092.72
已完工未结算合同	93,024,452.00	3,455,497.54	89,568,954.46
合计	654,773,218.48	20,489,171.30	634,284,047.18

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵进项税	24,641,453.82	171,026,079.98
预缴所得税	11,999,196.83	8,869,182.43
其他	227.89	7,830.90
合计	36,640,878.54	179,903,093.31

(十一) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	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
分期收款销售商品				1,560,605,681.64		1,560,605,681.64
减：未实现融资收益				53,930,847.41		53,930,847.41
合计				1,506,674,834.23		1,506,674,834.23

(十二) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
湖南湘电东洋电气有限公司	16,684,218.76			-2,330,736.08		
小计	16,684,218.76			-2,330,736.08		
二、联营企业						
湘潭昆鹏锻造有限公司（注）						
小计						
合计	16,684,218.76			-2,330,736.08		

续：

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业					
湖南湘电东洋电气有限公司				14,353,482.68	
小计				14,353,482.68	
二、联营企业					
湘潭昆鹏锻造有限公司					463,760.63

小计					463,760.63
合计				14,353,482.68	463,760.63

注：公司对湘潭昆鹏锻造有限公司初始投资 690,000.00 元，期初已累计确认投资损失 226,239.37 元，已累计确认减值准备 463,760.63 元，账面余额为 0 元。

(十三) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
湘电重装	91,531,046.81	7,616,646.10				
湖南稀土	10,000,000.00	9,194,157.18	8,888,305.94			
景泰新能寺滩风电有限公司	10,800,000.00	10,800,000.00				
湘电铁姆肯	17,898,180.00				-15,224,247.92	处置投资
合计		27,610,803.28	8,888,305.94		-15,224,247.92	

(十四) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	1,869,295,775.74	2,298,303,326.08
减：减值准备	25,933,725.79	161,475,209.12
合计	1,843,362,049.95	2,136,828,116.96

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,370,317,851.63	1,824,842,452.23	30,178,461.21	268,672,359.62	3,494,011,124.69
2. 本期增加金额	2,111,211.13	21,646,782.36	209,734.50	8,896,533.85	32,864,261.84
(1) 购置	1,174,154.04	17,050,902.76	209,734.50	5,459,045.48	23,893,836.78
(2) 在建工程转入	937,057.09	4,595,879.60		3,437,488.37	8,970,425.06
3. 本期减少金额	150,638,349.02	283,906,252.11	3,915,131.48	21,186,366.32	459,646,098.93
(1) 处置或报废	106,436.00	11,998,722.49	1,103,441.80	703,711.61	13,912,311.90
(2) 处置子公司减少	150,531,913.02	271,907,529.62	2,811,689.68	20,482,654.71	445,733,787.03
4. 期末余额	1,221,790,713.74	1,562,582,982.48	26,473,064.23	256,382,527.15	3,067,229,287.60
二、累计折旧					-
1. 期初余额	359,068,145.09	645,575,215.54	21,957,549.89	169,106,888.09	1,195,707,798.61
2. 本期增加金额	37,866,600.49	98,835,745.79	1,168,647.80	19,513,391.71	157,384,385.79

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(1) 计提	37,866,600.49	98,835,745.79	1,168,647.80	19,513,391.71	157,384,385.79
3. 本期减少金额	54,217,721.55	85,685,525.54	3,410,692.37	11,844,733.08	155,158,672.54
(1) 处置或报废	47,597.94	9,198,843.36	1,012,531.54	638,768.52	10,897,741.36
(2) 处置子公司减少	54,170,123.61	76,486,682.18	2,398,160.83	11,205,964.56	144,260,931.18
4. 期末余额	342,717,024.03	658,725,435.79	19,715,505.32	176,775,546.72	1,197,933,511.86
三、减值准备					-
1. 期初余额	458,951.56	159,790,353.71	23,167.56	1,202,736.29	161,475,209.12
2. 本期增加金额	3,979,741.79	750,209.77	24,236.69	643,583.61	5,397,771.86
(1) 计提	3,979,741.79	750,209.77	24,236.69	643,583.61	5,397,771.86
3. 本期减少金额		140,936,307.41	1,755.00	1,192.78	140,939,255.19
(1) 处置或报废		129,918.47	1,755.00	1,192.78	132,866.25
(2) 处置子公司减少		140,806,388.94			140,806,388.94
4. 期末余额	4,438,693.35	19,604,256.07	45,649.25	1,845,127.12	25,933,725.79
四、账面价值					-
1. 期末账面价值	874,634,996.36	884,253,290.62	6,711,909.66	77,761,853.31	1,843,362,049.95
2. 期初账面价值	1,010,790,754.98	1,019,476,882.98	8,197,743.76	98,362,735.24	2,136,828,116.96

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 433,292,678.68 元。

(2) 截止 2020 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
房屋及建筑物	24,428,074.05	16,782,415.48		7,645,658.57
机器设备	310,631,411.35	180,565,186.72		130,066,224.63
运输设备	3,058,927.76	2,639,335.27		419,592.49
电子设备	93,739,587.27	55,266,259.20		38,473,328.07
合计	431,858,000.43	255,253,196.67		176,604,803.76

(十五) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	93,315,234.80	191,367,922.23
减：减值准备	1,129,130.62	21,987,586.75
合计	92,186,104.18	169,380,335.48

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
更新改造及双加项目	93,315,234.80	1,129,130.62	92,186,104.18	82,721,230.98	1,129,130.62	81,592,100.36
2MW				108,646,691.25	20,858,456.13	87,788,235.12
合计	93,315,234.80	1,129,130.62	92,186,104.18	191,367,922.23	21,987,586.75	169,380,335.48

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
更新改造及双加项目	82,721,230.98	32,303,762.29	8,970,425.06	12,739,333.41	93,315,234.80
2MW	108,646,691.25			108,646,691.25	
合计	191,367,922.23	32,303,762.29	8,970,425.06	121,386,024.66	93,315,234.80

注：其他减少系本期处置湘电风能公司导致。

(3) 在建工程项目减值准备

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	单个子项目处于报废状态
2MW	20,858,456.13		20,858,456.13		
合计	21,987,586.75		20,858,456.13	1,129,130.62	

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术及 其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	534,625,856.90	70,220,729.21	402,024,629.03	1,288,491,184.22	2,295,362,399.36
2. 本期增加金额			8,627,282.12		8,627,282.12
(1) 外币报表折算差额			8,627,282.12		8,627,282.12
3. 本期减少金额	59,263,424.97	11,904,975.66	344,227,545.04		415,395,945.67
(1) 处置子公司减少	59,263,424.97	11,904,975.66	344,227,545.04		415,395,945.67
4. 期末余额	475,362,431.93	58,315,753.55	66,424,366.11	1,288,491,184.22	1,888,593,735.81
二、累计摊销					
1. 期初余额	65,837,016.29	27,970,829.75	174,201,978.85	32,230,732.70	300,240,557.59
2. 本期增加金额	10,482,860.70	5,369,590.54	18,724,672.60	67,212,155.19	101,789,279.03
(1) 计提	10,482,860.70	5,369,590.54	16,510,962.17	67,212,155.19	99,575,568.60
(2) 外币报表折算差额			2,213,710.43		2,213,710.43

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术及 其他	合计
3. 本期减少金额	15,128,851.15	7,279,230.93	142,690,550.14		165,098,632.22
(1) 处置子公司减少	15,128,851.15	7,279,230.93	142,690,550.14		165,098,632.22
4. 期末余额	61,191,025.84	26,061,189.36	50,236,101.31	99,442,887.89	236,931,204.40
三、减值准备					
1. 期初余额			22,695,862.09		22,695,862.09
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额			22,695,862.09		22,695,862.09
(1) 处置子公司减少			22,695,862.09		22,695,862.09
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	414,171,406.09	32,254,564.19	16,188,264.80	1,189,048,296.33	1,651,662,531.41
2. 期初账面价值	468,788,840.61	42,249,899.46	205,126,788.09	1,256,260,451.52	1,972,425,979.68

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	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
合计	634,503.00			634,503.00

2. 商誉减值准备

项目	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
合计	634,503.00			634,503.00

(十八) 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	54,712,985.00	361,568,730.71	191,909,509.29	1,253,227,944.95
预计负债及其他	815,999.27	5,439,995.12	2,119,587.10	10,569,354.89
可抵扣亏损			2,690,311.22	10,761,244.88
未实现融资收益			8,171,730.26	53,927,704.17

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
内部未实现利润	630,504.15	4,203,360.99	6,049,477.47	40,329,849.85
小 计	56,159,488.42	371,212,086.82	210,940,615.34	1,368,816,098.74
递延所得税负债：			4,083,641.20	27,224,274.67
非同一控制企业合并资产 评估增值			4,083,641.20	27,224,274.67
小计			4,083,641.20	27,224,274.67

2. 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	591,501,648.46	792,543,237.95
可抵扣亏损	3,689,554,997.80	2,504,797,247.43
合计	4,281,056,646.26	3,297,340,485.38

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2020 年		9,424,286.78	
2021 年	9,737,049.66	9,737,049.66	
2022 年	3,747,226.96	3,747,226.96	
2023 年	55,042,860.97	89,176,400.38	
2024 年	10,590,979.35	10,590,979.35	
2025 年	5,377,202.82		以汇算清缴为准
2028 年	191,191,395.91	1,320,311,504.53	
2029 年	294,826,707.90	1,061,809,799.77	
2030 年	3,119,041,574.23		以汇算清缴为准
合计	3,689,554,997.80	2,504,797,247.43	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	75,000.00	75,000.00
预付设备款	8,710,257.66	5,675,876.52
合计	8,785,257.66	5,750,876.52

(二十) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	200,000,000.00	
信用借款	3,771,000,000.00	5,159,700,000.00
短期借款应付利息	6,496,000.00	6,625,976.25

借款条件	期末余额	期初余额
未到期的商业承兑汇票贴现		34,536,683.76
合计	3,977,496,000.00	5,200,862,660.01

注：保证借款为湘电集团提供担保的银行借款。本报告期无已到期未偿还的短期借款情况。

(二十一) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,378,604,555.96	1,740,644,783.73
商业承兑汇票	103,891,847.25	346,327,222.82
信用证		429,938,657.73
合计	1,482,496,403.21	2,516,910,664.28

(二十二) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,594,319,667.33	2,427,862,389.46
1年以上	396,312,358.64	538,327,293.99
合计	1,990,632,025.97	2,966,189,683.45

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
东莞禾望电气有限公司	48,732,902.00	未到支付节点
天津瑞能电气有限公司	19,432,828.00	未到支付节点
深圳市禾望电气股份有限公司	18,781,845.12	未到支付节点
益阳鸿源稀土有限责任公司	10,080,000.00	未到支付节点
合计	97,027,575.12	

(二十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		1,598,660,816.93
1年以上		67,695,431.66
合计		1,666,356,248.59

(二十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	626,148,336.31	
合计	626,148,336.31	

(二十五) 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
短期薪酬	50,347,893.10	640,425,550.66	619,826,304.52	70,947,139.24
离职后福利-设定提存计划	224,006.68	55,067,803.23	54,835,580.61	456,229.30
合计	50,571,899.78	695,493,353.89	674,661,885.13	71,403,368.54

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
工资、奖金、津贴和补贴	48,685,628.54	526,811,491.00	507,637,951.52	67,859,168.02
职工福利费		24,512,413.10	24,512,413.10	
社会保险费	19,873.53	37,378,946.83	37,398,820.36	
其中：医疗保险费	17,942.12	33,165,653.96	33,183,596.08	
工伤保险费	572.43	4,209,845.66	4,210,418.09	
生育保险费	1,358.98	3,447.21	4,806.19	
住房公积金		41,625,811.36	41,625,811.36	
工会经费和职工教育经费	1,028,729.03	9,833,596.37	8,651,308.18	2,211,017.22
短期带薪缺勤	613,662.00	263,292.00		876,954.00
合计	50,347,893.10	640,425,550.66	619,826,304.52	70,947,139.24

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
基本养老保险	22,863.52	52,939,355.23	52,705,989.45	256,229.30
失业保险费	201,143.16	2,128,448.00	2,129,591.16	200,000.00
合计	224,006.68	55,067,803.23	54,835,580.61	456,229.30

(二十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	54,199.45	247,192.85
企业所得税	2,343,280.52	2,292,124.88
城市维护建设税	3,300.06	45,976.90
房产税	583.35	903,974.59
土地使用税		754,408.40
个人所得税	1,058,317.03	567,593.45
教育费附加	2,357.18	32,840.64
其他税费	328,362.85	1,722,507.29
合计	3,790,400.44	6,566,619.00

(二十七) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	106,373,767.83	84,750,307.05
合计	106,373,767.83	84,750,307.05

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付销售费用及销售代理费	6,603,545.36	13,351,512.88
投标保证金	25,681,697.57	36,617,484.59
代理商保证金	166,100.00	478,021.00
应付咨询费	11,886,901.73	278,814.40
大修项目	1,137,596.38	3,230,093.19
涉及诉讼款	11,180,600.80	
应付单位款	26,504,879.85	11,915,424.67
其他	23,212,446.14	18,878,956.32
合计	106,373,767.83	84,750,307.05

(二十八) 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	20,000,000.00	476,000,000.00
一年内到期的长期应付款	68,160,036.51	63,701,001.11
合计	88,160,036.51	539,701,001.11

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据	137,546,997.73	88,900,731.94
预收税金	74,512,628.90	
合计	212,059,626.63	88,900,731.94

(三十) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	499,000,000.00	586,000,000.00
长期借款应付利息	599,966.67	887,451.39
减：一年内到期的长期借款	20,000,000.00	476,000,000.00
合计	479,599,966.67	110,887,451.39

(三十一) 长期应付款

2020年1月1日—2020年12月31日

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	88,748,252.25	181,049,153.64
减：一年内到期部分	68,160,036.51	63,701,001.11
合计	20,588,215.74	117,348,152.53

(三十二) 长期应付职工薪酬

类别	期末余额	期初余额
辞退福利	69,851,450.83	85,826,500.12
合计	69,851,450.83	85,826,500.12

(三十三) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
产品质量保证	10,580,877.14	1,622,035.16	5,341,838.81	6,861,073.49	计提三包费用
诉讼	260,354,355.36	4,673,687.24	71,658,039.05	193,370,003.55	
合计	270,935,232.50	6,295,722.40	76,999,877.86	200,231,077.04	

注：诉讼项目本期增加为与厦门港务贸易有限公司三起诉讼根据一审判决（裁决）计提违约金等损失；本期减少为与苏州圆鸟贸易有限公司买卖合同纠纷案，法院裁定驳回苏州圆鸟贸易有限公司的起诉。

(三十四) 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
政府补助	120,592,049.61	7,539,000.00	26,650,942.18	101,480,107.43	与资产相关及未验收的政府补助
合计	120,592,049.61	7,539,000.00	26,650,942.18	101,480,107.43	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
海上风力发电机生产能力技改项目	33,054,217.91		3,148,020.75		29,906,197.16	与资产相关
高效节能电机产业项目	14,475,000.10		1,608,333.34		12,866,666.76	与资产相关
超高效环保高功率密度高压电机绿色设计平台建设	5,437,833.33	5,925,000.00	368,666.67		10,994,166.66	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	11,726,000.00		902,000.00		10,824,000.00	与资产相关

2020年1月1日—2020年12月31日

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
舰船综合电力系统系列化研究及产业化项目	9,882,500.00		670,000.00		9,212,500.00	与资产相关
风力发电机试验检测平台工程示范建设	9,424,133.10		1,178,016.64		8,246,116.46	与资产相关
风电装备检验平台建设	6,580,000.00		940,000.00		5,640,000.00	与资产相关
国家能源风力发电机研发(实验)中心能力建设	6,375,238.28		796,904.78		5,578,333.50	与资产相关
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			与资产相关
生物质能装备企业技术研发公共服务平台建设	10,000,000.00			10,000,000.00		与资产相关
风力发电机组智能控制偏航制动系统技术	3,100,000.00			3,100,000.00		与资产相关
项目技术研究与应用	3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
基于车船动力的电传动系统关键技术研究及应用	2,844,326.89				2,844,326.89	与收益相关
电机及电机系统的高效节能技术研究	215,000.00	435,000.00			650,000.00	与收益相关
特种软磁合金及应用课题研究	647,800.00				647,800.00	与收益相关
复杂机电系统维护质量控制技术	300,000.00				300,000.00	与收益相关
第二批制造强市专项资金		606,000.00	106,000.00		500,000.00	与收益相关
其他小额补助	3,160,000.00	573,000.00	1,363,000.00	2,100,000.00	270,000.00	与收益相关
合计	120,592,049.61	7,539,000.00	11,450,942.18	15,200,000.00	101,480,107.43	

(三十五) 股本

投资者名称	期末余额	期初余额
股份总数	945,834,325.00	945,834,325.00
合计	945,834,325.00	945,834,325.00

(三十六) 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	4,807,661,522.30			4,807,661,522.30
二、其他资本公积	38,968,537.20			38,968,537.20
合计	4,846,630,059.50			4,846,630,059.50

(三十七) 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：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不 能重分 类进损 益的其 他综合 收益	-102,618,423.53	-5,248,565.26		-15,224,247.92	9,975,682.66		-92,642,740.87
其中： 其他权 益工具 投资公 允价值 变动	-102,618,423.53	-5,248,565.26		-15,224,247.92	9,975,682.66		-92,642,740.87
二、将 重分类 进损益 的其他 综合收 益	-23,244,826.16	6,760,198.62	-16,484,627.54		23,244,826.16		
其中： 外币财 务报表 折算差 额	-23,244,826.16	6,760,198.62	-16,484,627.54		23,244,826.16		
其他综 合收益 合计	-125,863,249.69	1,511,633.36	-16,484,627.54	-15,224,247.92	33,220,508.82		-92,642,740.87

注：其他权益工具投资本期处置了湘电铁姆肯的股权，与之相关的公允价值变动-15,224,247.92元，转入留存收益。

(三十八) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	7,572,634.20	8,032,847.19	6,593,714.97	9,011,766.42	计提与使用
合计	7,572,634.20	8,032,847.19	6,593,714.97	9,011,766.42	

(三十九) 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	147,580,802.22			147,580,802.22
任意盈余公积	82,026,848.29			82,026,848.29
合计	229,607,650.51			229,607,650.51

(四十) 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	-3,259,689,975.60	
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	-3,259,689,975.60	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	75,261,366.86	
加：其他综合收益结转	-15,224,247.92	
期末未分配利润	-3,199,652,856.66	

(四十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,645,145,009.50	4,033,867,680.50	5,125,869,711.82	4,795,342,197.99
电机	1,135,563,742.53	919,544,864.42	1,036,919,836.11	894,150,631.08
电控	107,117,580.47	88,671,820.05	37,651,115.13	40,318,471.81
风力发电系统	2,870,542,222.38	2,626,140,217.17	2,039,011,450.82	2,049,988,900.94
特种产品及备件	531,921,464.12	399,510,778.86	656,046,698.62	476,012,814.03
水泵及配件			187,187,059.25	171,189,889.22
贸易			1,169,053,551.89	1,163,681,490.91
二、其他业务小计	51,313,280.79	33,248,631.21	78,900,389.65	45,772,600.22
材料销售	41,760,786.26	29,767,069.59	78,900,389.65	45,772,600.22
其他	9,552,494.53	3,481,561.62		
合计	4,696,458,290.29	4,067,116,311.71	5,204,770,101.47	4,841,114,798.21

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	电机	电控	风力发电系统
在某一时点确认	1,135,563,742.53	107,117,580.47	2,870,542,222.38
在某一时段内确认			
合计	1,135,563,742.53	107,117,580.47	2,870,542,222.38

续：

收入确认时间	特种产品及备件	其他业务收入	合计
在某一时点确认	460,821,064.12	51,313,280.79	4,625,357,890.29
在某一时段内确认	71,100,400.00		71,100,400.00
合计	531,921,464.12	51,313,280.79	4,696,458,290.29

(四十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	4,791,591.50	6,732,710.38
教育费附加	3,422,656.42	4,865,358.22
房产税	12,863,074.57	10,764,944.29
土地使用税	6,315,946.59	9,394,482.43
印花税	4,050,337.66	4,873,082.87
其他	313,711.62	368,717.24
合计	31,757,318.36	36,999,295.43

(四十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
三包费用	119,118,295.19	453,098,938.07
职工薪酬	28,013,584.63	36,501,937.79
咨询费	2,135,568.93	39,508,328.49
车辆费用	26,460,388.28	46,080,507.39
运输费		29,490,878.12
投标专项费	1,244,585.84	32,603,808.66
差旅费	20,562,957.11	30,151,985.47
业务费	7,968,826.28	20,669,692.12
包装费	158,602.01	18,216,556.41
仓储保管费	195,202.16	1,394,790.30
办公费	1,263,159.02	4,057,432.24
会务费	4,493,732.49	3,028,048.91
委托代销手续费		527,935.08
其他	8,744,583.58	24,232,806.16
合计	220,359,485.52	739,563,645.21

(四十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	109,438,978.18	140,795,733.20
折旧及摊销	52,952,363.75	67,613,445.45
综合服务及租赁费	27,754,260.43	34,273,282.48
修理费	849,952.62	4,982,471.54
差旅费	3,197,276.17	6,124,574.82
中介机构费用	2,649,688.12	6,261,878.84
水电费	1,024,268.75	3,527,771.29
办公费	925,463.25	1,532,291.94
财产保险费	1,516,073.35	1,507,985.02
业务招待费	1,378,606.12	1,627,381.22
车辆费用	679,817.43	1,682,362.80
安全生产费用	2,010,464.41	1,879,835.39
其他	18,297,075.09	25,866,389.06
合计	222,674,287.67	297,675,403.05

(四十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,160,454.88	64,711,553.02
物料消耗	41,022,910.11	50,242,802.89
摊销及其他费用	84,108,161.37	46,907,015.75
合计	174,291,526.36	161,861,371.66

(四十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	266,926,037.08	304,901,262.41
减：利息收入	21,592,148.67	14,589,683.71
汇兑损失	587,009.75	857,126.68
减：汇兑收益		
手续费支出及其他	12,235,795.94	43,468,641.98
合计	258,156,694.10	334,637,347.36

(四十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
海上风力发电机生产能力技改项目	3,148,020.76	3,148,020.76	与资产相关
高效节能电机产业项目	1,608,333.34	1,608,333.30	与资产相关
风力发电机试验检测平台工程示范建设	1,178,016.64	1,178,016.64	与资产相关
风电装备检验平台建设项目	940,000.00	940,000.00	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	902,000.00	902,000.00	与资产相关
国家能源风力发电机研发（实验）中心能力建设	796,904.78	796,904.78	与资产相关
舰船综合电力系统系列化研究及产业化项目	670,000.00	167,500.00	与资产相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
湖南矿山装备产业集群技术创新服务平台	370,000.00		与资产相关
超高效环保高功率密度高压电机绿色设计平台建设	368,666.66	92,166.67	与资产相关
CAP1400 常规岛冷却水循环泵设计项目		519,999.99	与资产相关
2011 年中央预算能源自主创新投资资金		420,993.00	与资产相关
房产两税退税	11,385,727.42	15,103,002.68	与收益相关
第四批制造省专项资金, 省级企业技术中心奖励	650,000.00		与收益相关
科技创新奖励	1,018,200.00		与收益相关
湘潭高新技术产业开发区 2019 年第二批制造强市专项资金	300,000.00		与收益相关
智能型超大功率 (7~8MW) 风电机组研发拨款	290,000.00		与收益相关
直趋式变速恒频风电组优化技术及产业化项目	250,000.00		与收益相关
中央大气污染防治资金	270,000.00		与收益相关
高效电机推广补贴资金		86,740,000.00	与收益相关
湘潭市科技奖		3,854,000.00	与收益相关
高端装备电气传动系统		1,877,642.14	与收益相关
湖南省科技厅 2019 年支持企业研发财政奖补		935,100.00	与收益相关
2019 年第一批企业研发财政奖补资金		332,500.00	与收益相关
2019 年知识产权战略推进专项资金		300,000.00	与收益相关
其他小额补助	1,064,623.00	709,975.01	与收益相关
合计	25,210,492.60	119,626,154.97	

(四十八) 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	-2,330,736.08	-5,721,582.68
处置长期股权投资产生的投资收益	340,208,585.36	143,239,893.93
债务重组收益	834,494.13	
理财产品及其他	12,307,094.88	18,387,306.99
银行承兑汇票贴现利息	-12,681,993.50	-22,851,837.07
合计	338,337,444.79	133,053,781.17

(四十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	17,939,604.17	-258,996,566.24
其他应收款信用减值损失	-52,627,008.30	-2,020,901.91
应收票据信用减值损失	15,359,138.53	-25,887,563.26
合计	-19,328,265.60	-286,905,031.41

(五十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	15,052,168.58	
存货跌价损失	-3,936,742.93	-79,387,337.87
固定资产减值损失	-5,397,771.86	-80,905,162.04
在建工程减值损失		-20,858,456.13
合计	5,717,653.79	-181,150,956.04

(五十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	358,975.29	5,403,309.54
固定资产处置损失	-15,898.38	-539,913.53
合计	343,076.91	4,863,396.01

(五十二) 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
固定资产报废收入	145.34		145.34
政府补助		717,300.00	
赔偿款收入	625,245.37	113,364,400.00	625,245.37
其他	77,977,544.85	2,461,033.64	77,977,544.85
合计	78,602,935.56	116,542,733.64	78,602,935.56

(五十三) 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
非流动资产损坏报废损失	2,637,475.13	2,844,939.91	2,637,475.13
罚款支出	2,068,557.10	1,361,109.94	2,068,557.10
赔偿支出	183,779.66	3,214,351.23	183,779.66
预计损失	4,673,687.24	260,354,355.36	4,673,687.24
其他	717,786.13	1,505,548.10	717,786.13
合计	10,281,285.26	269,280,304.54	10,281,285.26

(五十四) 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	18,768,712.91	6,302,935.46
递延所得税费用	16,897,371.92	5,172,640.38
合计	35,666,084.83	11,475,575.84

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	140,704,719.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,105,707.90
子公司适用不同税率的影响	-2,195,666.60
调整以前期间所得税的影响	-673,468.17
非应税收入的影响	-1,855,353.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,058,441.31
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	30,653,584.36
研发费用加计扣除的影响	-12,427,160.64
所得税费用	35,666,084.83

(五十五) 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	428,670,147.51	814,126,471.56
其中：退投标保证金、保函保证金	349,625,308.06	498,370,873.41
政府补助收入	9,900,949.38	113,286,477.70
利息收入	15,198,146.46	14,589,683.71
赔款及其他	53,945,743.61	187,879,436.74
支付其他与经营活动有关的现金	813,878,927.06	1,052,082,278.45
其中：支付保证金等往来款项	624,896,999.24	634,786,467.96
支付付现费用及其他	184,925,096.25	343,502,250.73
法院冻结银行账户资金	4,056,831.57	73,793,559.76

2. 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
支付其他与筹资活动有关的现金	100,304,205.05	173,700,905.33
其中：融资租入固定资产所支付的租赁费	100,304,205.05	132,185,973.13
返还员工持股款		40,970,000.00
收购少数股权款		544,932.20

(五十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

2020年1月1日—2020年12月31日

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	105,038,634.53	-1,581,807,561.49
加：信用减值损失	19,328,265.60	286,905,031.41
资产减值准备	-5,717,653.79	181,150,956.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	157,384,385.79	167,219,416.25
无形资产摊销	99,575,568.60	73,279,368.86
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）	-343,076.91	-4,863,396.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,637,329.79	2,844,939.91
财务费用（收益以“-”号填列）	266,926,037.08	324,395,704.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-350,184,944.16	-133,069,484.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	16,897,371.92	5,575,138.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-402,498.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-935,992,859.04	-494,153,858.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,901,919,205.06	1,078,631,278.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,609,890,714.77	377,009,329.60
其他		-73,793,559.76
经营活动产生的现金流量净额	83,520,569.12	208,920,804.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,086,767,589.83	937,280,558.73
减：现金的期初余额	937,280,558.73	1,516,651,355.62
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	149,487,031.10	-579,370,796.89

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	761,530,216.00
其中：湘电风能有限公司	761,530,216.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	165,559,824.97
其中：湘电风能有限公司	165,559,824.97
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	595,970,391.03

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,086,767,589.83	937,280,558.73

2020年1月1日—2020年12月31日

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,086,767,589.83	937,280,558.73
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,086,767,589.83	937,280,558.73

(五十七) 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	756,125,935.52	保证金及司法冻结的款项等
应收票据	139,646,035.00	应收票据质押
固定资产	176,604,803.76	融资租赁抵押
合计	1,072,376,774.28	--

(五十八) 外币货币性项目

1. 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	887,621.86	6.5249	5,791,643.87
欧元	496,170.99	8.025	3,981,772.19

六、合并范围的变更

(一) 本期出售子公司股权情况

1. 存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资收益的金额
湘电风能有限公司	923,693,631.40	100.00	产权交易所挂牌转让	2020年7月30日	工商变更	303,729,455.67	-16,484,627.54

(二) 合并范围发生变化的其他原因

- 1、子公司北京湘电科技有限公司于2020年9月注销，仅将当期损益纳入合并范围。
- 2、2020年2月26日公司投资设立长沙湘电电气技术有限公司，持股100%，长沙湘电注

册资金 4000 万元，截止 2020 年 12 月 31 日，公司实际出资 600 万元。经营范围：机电设备、电气机械设备、智能装备、电气成套、电机的销售；机电设备、电气成套、电机的研发；电子电气设备测试实验；科研成果的研发、孵化及转化；信息电子技术服务；科技成果鉴定服务；工程机械设计；能源技术研究、技术开发服务；新能源技术推广。

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	注册地	主要经营地	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	100.00		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	100.00		设立取得
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
湘电物流	湖南湘潭	湖南湘潭	运输企业	100.00		同一控制下合并取得
湘电动力	湖南湘潭	湖南湘潭	生产型企业	73.97		设立取得
邵东兴能	湖南邵东	湖南邵东	服务型企业		100.00	设立取得
新化新能	湖南新化	湖南新化	服务型企业		100.00	设立取得
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
上海国贸	上海	上海	贸易企业		100.00	设立取得
湘电香港	香港	香港	贸易企业		100.00	设立取得
湘电来宾	广西来宾	广西来宾	销售公司		100.00	设立取得
湘电舟山	浙江舟山	浙江舟山	销售公司		100.00	设立取得
长沙湘电	湖南长沙	湖南长沙	研发公司	100.00		设立取得

注：湘电风能及其子公司本期已处置。

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	湘电动力	26.03%	34,854,505.70	7,807,803.35	595,676,848.20
---	------	--------	---------------	--------------	----------------

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

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
湘电动力	3,787,336,851.10	311,829,225.23	4,099,166,076.33	1,806,840,062.18	14,288,287.70	1,821,128,349.88

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
湘电动力	2,916,709,441.74	321,287,720.65	3,237,997,162.39	1,034,157,132.50	15,093,892.47	1,049,251,024.97

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
湘电动力	1,616,284,613.78	119,291,589.03	119,291,589.03	-15,425,053.77

续：

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
湘电动力	1,100,564,357.73	81,533,579.17	81,533,579.17	68,976,453.97

(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	14,353,482.68	16,684,218.76
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-2,330,736.08	-5,721,582.68
其他综合收益		
综合收益总额	-2,330,736.08	-5,721,582.68

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五相关项目。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，下属子公司湘电国贸存在部分以欧元、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 2020 年 12 月 31 日，公司外币货币项目折算人民币余额为 9,773,416.06 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。

（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。

2. 信用风险

2020 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。

2020年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币106,840.02万元。

(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

于2020年12月31日，本公司向银行贴现未到期银行承兑汇票人民币326,213,353.05元。由于与这些银行承兑汇票相关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2020年12月31日，本公司已背书给供应商用于结算应付账款的未到期银行承兑汇票人民币388,749,101.16元。由于与这些银行承兑汇票相关的风险与报酬已转移给了供应商，因此，本公司终止确认已背书未到期的银行承兑汇票。根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本公司追索，因此本公司继续涉入了已背书的银行承兑汇票。

2. 未终止确认的金融资产转移

于2020年12月31日，本公司已背书转让未到期商业承兑汇票人民币137,546,997.73元，如该商业承兑汇票到期未能兑付，被背书单位有权向本公司追索，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、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
其中：应收款项融资			395,525,937.64	395,525,937.64

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
其他权益工具投资			8,888,305.94	8,888,305.94

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资，因剩余期限较短，账面余额与公允价值相近；其他权益工具投资，根据外部专家的评估结果结合被投资单位在评估基准日后发生的资产变动情况进行综合估值。

十、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	19.14	19.14

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、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湘潭电机力源设备有限公司	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
湘潭电机特变电工有限公司	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
湘电重型装备有限公司	受同一母公司控制
湘潭依科房地产开发有限公司	受同一母公司控制
湖南湘电能源工程科技有限公司	受同一母公司控制
湖南高创新能源有限公司及其控股子公司	高管关联
长沙水泵厂有限公司及其控股子公司	高管关联
湖南福斯湘电长泵泵业有限公司	高管关联之合营企业
湖南海诺电梯有限公司	母公司对其有重大影响

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南兴湘资产经营有限公司	受持股 5%以上股东控制
湘电风能有限公司及其控股子公司	受持股 5%以上股东控制

(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	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
				金额	金额
采购商品、接受劳务：					
海诺电梯	日常性关联交易	接受劳务	市场价格	500,734.36	21,995.12
能源工程	日常性关联交易	接受劳务	市场价格	1,264,932.36	12,449,397.04
湘电集团	日常性关联交易	接受劳务	市场价格	24,602,094.34	18,131,959.59
湘电置业及控股子公司	日常性关联交易	接受劳务	市场价格	18,534,440.58	22,067,376.32
湘电重装	日常性关联交易	接受劳务	市场价格	2,842,868.92	3,572,631.46
技术学院	日常性关联交易	接受劳务	市场价格	54,932.04	1,026,183.12
能源工程	日常性关联交易	采购商品	市场价格	568,962.83	
湘电重装	日常性关联交易	采购商品	市场价格	1,382,406.29	173,862.73
湘电风能及控股子公司	日常性关联交易	采购商品	市场价格	3,113,979.00	
湘电东洋	日常性关联交易	采购商品	市场价格		10,281,524.12
金杯电磁线	日常性关联交易	采购商品	市场价格		176,753,186.18
小计				52,865,350.72	244,478,115.68
销售商品、提供劳务：					
湘电集团	日常性关联交易	销售商品	市场价格	32,814,831.04	7,111,014.50
湘电重装	日常性关联交易	销售商品	市场价格	41,283,197.65	31,957,390.47
特变电工	日常性关联交易	销售商品	市场价格	5,051.06	8,897.99
技术学院	日常性关联交易	销售商品	市场价格	799,402.58	1,651,024.56
长沙水泵厂及控股子公司	日常性关联交易	销售商品	市场价格	64,289,714.25	9,324,120.05
湘电风能及控股子公司	日常性关联交易	销售商品	市场价格	481,653,033.32	
高创新能源及控股子公司	日常性关联交易	销售商品	市场价格		65,614,803.32
湘电东洋	日常性关联交易	销售商品	市场价格		189,793.06
金杯电磁线	日常性关联交易	销售商品	市场价格		9,540,111.22
湘电置业及控股子公司	日常性关联交易	销售商品	市场价格		2,701,665.44

能源工程	日常性关联交易	销售商品	市场价格		619,556.59
湘电风能及控股子公司	日常性关联交易	提供劳务	市场价格	50,692,507.24	
海诺电梯	日常性关联交易	提供劳务	市场价格	212,006.92	332,319.08
能源工程	日常性关联交易	提供劳务	市场价格	2,504,755.50	268,499.65
湘电置业及控股子公司	日常性关联交易	提供劳务	市场价格	425,274.20	427,641.38
湘电集团	日常性关联交易	提供劳务	市场价格		69,939.82
小计				674,679,773.76	129,816,775.13

2. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
湘电集团	土地及房屋建筑物	26,683,525.61	25,134,624.12

3. 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	318.23 万元	216.14 万元

4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	期末本金余额	期末利息金额	期初本金余额	期初利息金额
长沙水泵厂及控股子公司	拆出	163,894,417.00	8,480,517.18	171,894,417.00	1,702,874.84

(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	3,096,000.00	44,272.80	3,096,000.00	427,867.20
合同资产	湘电福斯	344,000.00	4,919.20	344,000.00	47,540.80
应收账款	湘电重装	77,312,630.61	1,105,570.62	52,766,953.70	7,292,393.00
合同资产	湘电重装	285,600.00	4,084.08		
应收账款	湘电集团	229,831,972.68	3,286,597.22	254,105,603.74	35,117,394.44
合同资产	湘电集团	2,436,167.85	34,837.20	211,950.22	29,291.52
应收账款	特变电工	13,045.77	820.12	12,809.98	2,324.27
应收账款	高创新能源及控股子公司	10,532,985.30	10,532,985.30	481,156,919.86	75,573,213.06
合同资产	高创新能源及控股子公司	293,500.00	4,197.05	293,500.00	40,561.70
应收账款	能源工程	653,033.91	9,338.39	1,175,146.97	162,405.31
合同资产	能源工程	375,100.00	5,363.93	36,414.67	5,032.51
应收账款	海诺电梯	1,297,036.87	18,547.63	1,958,561.72	270,673.23

2020年1月1日—2020年12月31日

应收账款	湘电东洋			0.06	0.01
应收账款	湘电置业及控股子公司	264,751.17	3,785.94	274,630.43	37,953.92
合同资产	湘电置业及控股子公司			28,015.62	3,871.76
应收账款	长沙水泵厂及控股子公司	351,403,734.98	1,265,698.53	311,975,459.35	708,902.24
合同资产	长沙水泵厂及控股子公司	7,592,412.09	108,571.49	5,146,230.00	93,365.89
应收账款	湘电风能及控股子公司	1,303,488,034.90	8,112,244.32		
合同资产	湘电风能及控股子公司	229,921,999.59	2,555,032.63		
合计		2,219,142,005.72	27,096,866.45	1,112,582,196.32	119,812,790.86
预付款项	湘电集团			25,000.00	
预付款项	湘电置业			3,092,960.18	
合计				3,117,960.18	
其他应收款	长沙水泵厂及控股子公司	172,374,934.18	226,090.40	173,597,291.84	1,801,143.30
其他应收款	湖南兴湘资产经营有限公司	162,129,494.00			
其他应收款	湘电集团有限公司	5,593.26	79.98		
合计		334,510,021.44	226,170.38	173,597,291.84	1,801,143.30

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	3,730,131.84	6,030,131.84
应付账款	湘电集团	2,424,206.50	12,872,337.59
应付账款	湘电置业及控股子公司	668,663.23	3,105,873.52
应付账款	特变电工	10,542.00	58,332.00
应付账款	金杯电磁线		50,112,901.26
应付账款	海诺电梯	26,800.00	104,425.00
应付账款	技术学院	271,058.04	1,765,538.04
应付账款	湘电重装	947,221.34	3,330,712.97
应付账款	力源设备		120,582.20
应付账款	能源工程	1,370,535.88	5,545,880.21
应付账款	高创新能源及控股子公司		215,830,523.09
应付账款	长沙水泵厂及控股子公司	183,365.96	351,725.96
应付账款	湘电风能及控股子公司	8,924,728.57	
合计		18,557,253.36	299,228,963.68
预收账款	高创新能源及控股子公司		27,098,647.70
合计			27,098,647.70

十一、承诺及或有事项

（一）承诺事项

1. 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：

项目	年末数	年初数
融资租赁的最低租赁付款额：		
1 年以内：	74,386,819.64	105,038,642.05
1 到 2 年：	20,947,625.00	74,386,819.64
2 到 3 年：		20,947,625.00
合计	95,334,444.64	200,373,086.69

（二）或有事项

1. 公司重要应诉案件

①2019 年 5 月上海沐昊国际贸易有限公司因与上海国贸买卖合同纠纷，向上海市浦东新区人民法院提起诉讼，请求上海国贸退还货款 10,000,000.80 元，支付违约金 1,000,000 元。2019 年 7 月 15 日变更诉讼请求，要求湘电国贸承担连带责任。2020 年 3 月 3 日上海市浦东新区人民法院下达（2019）沪 0115 民初 45790 号民事判决书，判决解除上述合同，上海国贸于判决生效之日起十日内返还原告上海沐昊国际贸易有限公司货款 10,000,000.80 元、支付原告上海沐昊国际贸易有限公司违约金 100 万元；一审案件受理费 87,800.00 元，财产保全费 5,000.00 元，由上海国贸公司承担，驳回其余诉讼请求。上海国贸、上海沐昊均在上诉期提出了上诉。2020 年 8 月 20 日上海市第一中级人民法院下达（2020）沪 01 民终 6430 号终审判决，驳回上诉，维持原判。截止本报告日，上海国贸暂未退还货款及支付违约金。

②2019 年 6 月 26 日厦门港务贸易有限公司因与上海国贸买卖合同纠纷，向福建省厦门市湖里区人民法院提起诉讼，请求退还货款 15,510,495.60 元并支付相应利息，支付违约金 1,551,049.56 元，并要求湘电国贸承担连带责任。厦门港务贸易有限公司同时申请了财产保全，请求依法查封湘电国贸价值 17,061,545.16 元的财产，并提供中国平安财产保险股份有限公司厦门分公司的保函作为担保。2019 年 7 月 9 日厦门市湖里区人民法院下达（2019）闽 0206 民初 7836 号裁定书，冻结上海国贸、湘电国贸银行存款 17,061,545.16 元或查封、扣押其等值财产。2020 年 10 月 16 日厦门市湖里区人民法院下达（2019）闽 0206 民初 7836 号民事判决书，判决解除上述合同，上海国贸于判决生效之日起十日内向厦门港务贸易有限公司

返还货款 15,510,495.60 元、支付厦门港务贸易有限公司违约金 1,551,049.56 元、支付厦门港务贸易有限公司财产保全费 5,000.00 元；案件受理费 62,085.00 元由上海国贸公司承担，驳回其余诉讼请求。2020 年 11 月 16 日，上海国贸向厦门市中级人民法院提起上诉书，请求法院裁定撤销一审判决，诉讼费由被上诉人承担。截止到本报告日，正在等待法院的开庭通知。

③厦门港务贸易有限公司因与上海国贸买卖合同纠纷，向福建省厦门市湖里区人民法院提起诉讼，请求退还货款 13,961,494.80 元并支付相应利息，支付违约金 1,396,149.48 元。并要求湘电国贸承担连带责任。厦门港务贸易有限公司同时申请了财产保全，请求依法查封湘电国贸价值 15,357,644.28 元的财产，并提供中国平安财产保险股份有限公司厦门分公司的保函作为担保。2019 年 7 月 8 日厦门市湖里区人民法院下达（2019）闽 0206 民初 7838 号裁定书，冻结上海国贸、湘电国贸银行存款 15,357,644.28 元或查封、扣押其等值财产。2020 年 10 月 19 日厦门市湖里区人民法院下达（2019）闽 0206 民初 7838 号民事判决书，判决解除上述合同，上海国贸于判决生效之日起十日内向厦门港务贸易有限公司返还货款 13,961,494.80 元、支付厦门港务贸易有限公司违约金 1,396,149.48 元、支付厦门港务贸易有限公司财产保全费 5,000.00 元；案件受理费 56,973.00 元由上海国贸公司承担，驳回其余诉讼请求。2020 年 11 月 27 日，上海国贸向厦门市中级人民法院提起上诉书，请求法院裁定撤销一审判决，诉讼费由被上诉人承担。截止到本报告日，正在等待法院的开庭通知。

④厦门港务贸易有限公司因与湘电国贸买卖合同纠纷，向厦门仲裁委员会提起仲裁申请，请求返还货款 9,970,228.80 元并支付相应利息，支付违约金 997,022.88 元。厦门港务贸易有限公司同时申请了财产保全，请求依法查封湘电国贸价值 10,967,251.68 元的财产，并提供中国大地财产保险股份有限公司湘潭中心公司的保函作为担保。2019 年 11 月 6 日厦门仲裁委员会下达厦仲裁字 20190561 号裁定书，裁决解除上述合同，湘电国贸应于裁决书送达之日起十日内向厦门港务贸易有限公司返还货款 9,970,228.80 元并支付相应利息、支付违约金 997,022.88 元、支付财产保全费 5,000.00 元和保全担保保险费 14,257.43 元；案件仲裁费 100,282.00 元由湘电国贸公司承担。湘电国贸于 2020 年 5 月 28 日向湘潭市中级人民法院提起不予执行申请书，请求不予执行厦门仲裁委员会厦仲裁字 20190561 号裁定书。截止到本报告日，已举行听证会，暂未收到裁定书。

⑤深圳前海中贸通供应链管理有限公司因与上海国贸买卖合同纠纷，向广东省深圳市中级人民法院提起诉讼，请求退还货款 49,951,844.80 元，赔偿经济损失 10,000,000.00 元。

2020年12月18日广东省深圳市中级人民法院下达(2019)粤03民初2372号民事裁定书,裁定驳回原告深圳前海中贸通供应链管理有限公司的起诉。2021年1月4日上海国贸收到深圳前海中贸通供应链管理有限公司向广东省高级人民法院提起上诉的上诉状,上诉请求撤销(2019)粤03民初2372号民事裁定,依法裁定并指令本案由一审法院进行实体审理;本案审诉讼费由被上诉人承担。截止到本报告日,正在等待法院的开庭通知。

2. 公司重要起诉案件

①2018年6月6日,湘电物流向湘潭市岳塘区人民法院起诉南通东泰,请求判令南通东泰支付运费13,316,318.60元及违约金696,626.00元。湖南省湘潭市岳塘区人民法院于2018年8月12日下达(2018)湘0304民初1152号民事判决书,判决南通东泰支付运费10,532,985.30元并支付逾期利息。由于法院已受理南通东泰破产清算申请,本案已向南通东泰破产管理人申报债权,暂无财产分配结果,本公司已针对该笔应收单项计提坏账准备。

②2019年6月25日,湘电国贸对因存放在上海堃翔物流有限公司仓库存货无实物可提取,向湘潭市中级人民法院提起诉讼,请求上海堃翔物流有限公司交付纸浆产品86,524吨或支付货款4.2亿元,并请求上海煦霖国际贸易有限公司和上海弘升纸业有限公司承担连带责任。2019年10月15日,湘潭市中级人民法院下达(2019)湘03民初131号裁定书,中止审理该案件。截止报告日,该案已恢复审理,正在等待法院的判决。

③2019年7月25日,湘电国贸因与中金国泰控股集团上海供应链管理有限公司购销合同纠纷,向湘潭仲裁委员会申请仲裁,请求裁定中金国泰控股集团上海供应链管理有限公司向湘电国贸支付欠款人民币95,873,440.86元及违约金958,734.41元,并由上海臣元贸易有限公司承担连带责任。2019年8月19日,上海市普陀区人民法院下达(2019)沪0107财保30号民事裁定书,冻结上海臣元贸易有限公司银行存款人民币9700万元,不足之数查封、扣押其相应价值的财产。2020年1月9日,湘潭仲裁委下达(2019)潭仲裁字第232号裁决书,中金国泰控股集团上海供应链管理有限公司支付湘电国贸上述欠款及违约金,并承担财产保全及仲裁费用,并由上海臣元贸易有限公司承担连带责任。截止报告日,本案已向上海市第二中级人民法院申请强制执行,正在执行过程中。

④2019年8月1日,湘电国贸因与上海宏贯实业有限公司购销合同纠纷,向湘潭仲裁委员会申请财产保全,请求冻结上海宏贯实业有限公司银行存款9150万元或查封相应价值的财产或财产性权益。上海市杨浦区人民法院于2019年8月28日下达(2019)沪0110财保215号民事裁定书,裁定冻结上海宏贯实业有限公司名下银行存款9150万元或查封相应价值的财

产或财产性权益。2020年1月9日，湘潭仲裁委下达（2019）潭仲裁字第233号裁决书，裁决上海宏贯实业有限公司自裁决书送达之日起10日内向湘电国贸支付货款90,523,827.28元；支付违约金905,238.27元，并承担财产保全及仲裁费用。截止报告日，本案已向上海市第二中级人民法院申请强制执行，正在执行过程中。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

公司于2021年1月15日收到中国证券监督管理委员会《关于核准湘潭电机股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]98号），核准公司非公开发行不超过209,117,575股新股。大信会计师事务所（特殊普通合伙）对上述发行进行了验证并于2021年2月9日出具了编号为大信验字[2021]第27-00002号的《验资报告》，截至2021年2月9日止，公司募集资金净额人民币1,065,180,655.30元，其中新增注册资本人民币209,117,575.00元，增加资本公积人民币856,063,080.30元。上述新增的股份已于2021年3月2日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。股份登记完成后湖南兴湘投资控股集团有限公司（以下简称“兴湘集团”）持有公司股份为225,929,169股，占非公开发行后公司总股本的19.56%；湘电集团持有公司股份为180,990,081股，占非公开发行后公司总股本的15.67%；湖南兴湘并购重组股权投资基金企业（有限合伙）（以下简称“兴湘基金”）持有公司股份为119,401,448股，占非公开发行后公司总股本的10.34%。截至2021年3月2日公司的第一大股东变更为兴湘集团。

根据2020年6月23日兴湘集团、兴湘基金、湘电集团三方签署的《表决权委托与一致行动协议》，本次非公开发行完成后，兴湘集团、兴湘基金同意无条件且单方面不可撤销地将其合计持有公司的345,330,617股股票所对应的表决权、提名和提案权、参会权、监督建议权等相关权利委托湘电集团行使。有效期自协议签署之日起至36个月后止。本次非公开发行完成后至该协议有效期结束之前，如无其他影响表决权事项发生，湘电集团仍为公司的母公司。

十三、其他重要事项

（一）终止经营

项目	本期发生额	上期发生额
一、终止经营收入	1,198,932,921.44	1,737,211,769.88
减：终止成本及经营费用	1,402,392,322.33	2,745,997,340.61
二、来自已终止经营业务的利润总额	-203,459,400.89	-991,853,464.97
减：终止经营所得税费用	4,692,101.05	3,311,008.75
三、终止经营净利润	-208,151,501.94	-995,164,473.72
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-207,765,454.01	-976,941,693.71
加：处置业务的净收益（税后）	340,208,585.36	143,239,893.93
其中：处置损益总额	340,208,585.36	143,239,893.93
减：所得税费用（或收益）		
四、来自已终止经营业务的净利润总计	132,057,083.42	-851,924,579.79
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	132,443,131.35	-833,701,799.78
五、终止经营的现金流量净额	-83,635,065.01	-167,514,362.53
其中：经营活动现金流量净额	-48,893,915.95	252,281,561.39
投资活动现金流量净额	-1,180,229.86	108,859,999.55
筹资活动现金流量净额	-33,697,030.30	-527,836,623.29
汇率变动对现金及现金等价物的影响	136,111.10	-819,300.18

注：终止经营本期系对外处置湘电风能，详见附注六、（一）。

（二）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 3 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；贸易分部，负责机电产品贸易及公司自用产品的进口；风力发电整机分部，负责生产并销售风力发电整机产品。

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

项目	电机及配套产品	贸易业务	风力发电整机	分部间抵销	合 计
一、营业收入	4,395,344,809.97	8,053,457.33	1,198,932,921.44	-905,872,898.45	4,696,458,290.29
二、营业成本	3,687,602,227.18	7,707,511.78	1,223,309,051.69	-851,502,478.94	4,067,116,311.71
三、对联营和合营企	-2,330,736.08				-2,330,736.08

项目	电机及配套产品	贸易业务	风力发电整机	分部间抵销	合 计
业的投资收益					
四、信用减值损失	-241,121,040.49	-94,226,594.52	28,903,980.08	287,115,389.33	-19,328,265.60
五、资产减值损失	5,773,460.18		-55,806.39		5,717,653.79
六、折旧费和摊销费	237,994,986.45	9,729.27	20,353,360.67	-1,398,122.00	256,959,954.39
七、利润总额	-3,138,158,005.23	-32,271,892.30	-203,459,400.89	3,514,594,017.78	140,704,719.36
八、所得税费用	26,035,673.10	-245,872.15	4,692,101.05	5,184,182.83	35,666,084.83
九、净利润	-3,164,193,678.33	-32,026,020.15	-208,151,501.94	3,509,409,834.95	105,038,634.53
十、资产总额	14,291,729,571.25	372,554,571.00		-1,978,267,753.15	12,686,016,389.10
十一、负债总额	9,367,340,526.65	878,321,635.56		-815,351,379.06	9,430,310,783.15

十四、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	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	106,730,182.33	3.93	106,730,182.33	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,607,622,103.54	96.07	115,455,040.42	4.43
其中：非风电业务应收款项	838,406,918.17	30.89	105,371,330.66	12.57
合并范围内关联方应收款项	142,044,440.53	5.23		
合并范围外关联方应收款项	1,627,170,744.84	59.95	10,083,709.76	0.62
合计	2,714,352,285.87	100.00	222,185,222.75	8.19

续：

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	358,489,040.01	13.54	358,489,040.01	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,288,577,449.42	86.46	144,527,173.31	6.32
其中：非风电业务应收款项	771,974,807.83	29.16	126,193,038.29	16.35
合并范围内关联方应收款项	1,110,694,737.28	41.96		
合并范围外关联方应收款项	405,907,904.31	15.34	18,334,135.02	4.52
合计	2,647,066,489.43	100.00	503,016,213.32	19.00

(1) 截止 2020 年 12 月 31 日，单项评估计提坏账准备的应收账款

2020年1月1日—2020年12月31日

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
湘电国际贸易有限公司	65,075,636.99	65,075,636.99	1-2 年	100.00	对方企业经营资不抵债
北方重工集团有限公司物资分公司	11,638,024.96	11,638,024.96	2-3 年、3-4 年、4-5 年	100.00	对方已进入破产程序, 预计无法收回
武汉凯迪电力工程有限公司	7,736,628.22	7,736,628.22	3-4 年、5 年以上	100.00	已启动诉讼程序, 预计无法收回
沈阳鼓风机通风设备有限责任公司	5,829,705.09	5,829,705.09	2-3 年、3-4 年	100.00	已决诉讼, 对方公司未按照诉讼判决结果执行, 预计无法收回
其他小额汇总	16,450,187.07	16,450,187.07	1-5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	106,730,182.33	106,730,182.33			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1: 非风电业务应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	581,658,161.38	2.53	14,715,951.49	457,467,163.75	3.16	14,455,962.37
1 至 2 年	133,629,994.34	11.22	14,993,285.37	169,562,466.39	14.07	23,857,439.02
2 至 3 年	32,569,674.53	24.93	8,119,619.86	44,333,158.65	24.87	11,025,656.56
3 至 4 年	18,974,547.46	40.99	7,777,667.01	14,206,451.80	43.6	6,194,012.98
4 至 5 年	11,587,961.20	65.02	7,534,492.37	14,919,036.09	64.13	9,567,577.84
5 年以上	59,986,579.26	87.07	52,230,314.56	71,486,531.15	85.46	61,092,389.52
合计	838,406,918.17	12.57	105,371,330.66	771,974,807.83	16.35	126,193,038.29

组合 2: 合并范围外关联方应收款项

单位	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
长泵及控股子公司	347,161,852.27	0.20	710,127.18	274,211,305.11	0.05	133,665.01
风能及控股子公司	1,141,681,798.79	0.65	7,395,505.13			
其他关联方	138,327,093.78	1.43	1,978,077.45	131,696,599.20	13.82	18,200,470.01
合计	1,627,170,744.84	0.62	10,083,709.76	405,907,904.31	4.52	18,334,135.02

2. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 257,712.56 元; 本期收回或转回坏账准备金额为 27,650,175.85 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2020年12月31日，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
湘电风能有限公司及其控股子公司	1,141,681,798.79	42.06	7,395,505.13
长沙水泵厂及控股子公司	347,161,852.27	12.79	710,127.18
中国电建集团透平科技有限公司	122,360,487.41	4.51	6,627,703.87
湘电集团有限公司	98,646,439.71	3.63	1,410,644.09
株洲中车时代电气股份有限公司	35,267,449.94	1.3	892,266.48
合计	1,745,118,028.12	64.29	17,036,246.75

(二)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	937,775,055.91	213,519,721.95
减：坏账准备	548,525,935.74	8,478,168.88
合计	389,249,120.17	205,041,553.07

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收款项	570,396,341.64	60.82	546,897,792.63	95.88
按组合计提坏账准备的其他应收款项	367,378,714.27	39.18	1,628,143.11	0.44
其中：账龄组合其他应收款项	10,728,442.81	1.15	1,401,972.73	13.07
合并范围外关联方其他应收款项	334,510,021.44	35.67	226,170.38	0.07
合并范围内关联方其他应收款项	22,140,250.02	2.36		
合计	937,775,055.91	100.00	548,525,935.74	58.49

续：

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收款项	8,251.36	0.01	8,251.36	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款项	213,511,470.59	99.99	8,469,917.52	3.97
其中：账龄组合其他应收款项	39,914,178.75	18.69	6,668,774.22	16.71
合并范围外关联方其他应收款项	173,597,291.84	81.30	1,801,143.30	1.04
合计	213,519,721.95	100.00	8,478,168.88	3.97

(2) 截止2020年12月31日，单项评估计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
湘电国际贸易有限公司	539,726,821.48	539,726,821.48	1年以内、1-2年、2-3年	100.00	对方企业经营资不抵债
平安国际融资租赁有限公司	16,216,216.00	1,767,564.53	3-4年、4-5年	10.90	预期信用损失低
海通恒信国际租赁股份有限公司	7,679,680.00	1,860,786.46	4-5年	24.23	预期信用损失低
远东国际租赁有限公司	5,780,000.00	2,548,996.00	4-5年	44.10	预期信用损失低
其他小额汇总	993,624.16	993,624.16	1-5年以上	100.00	
合计	570,396,341.64	546,897,792.63		95.88	

(3) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方	561,867,071.50	
股权转让款	162,129,494.00	
借款	172,374,934.18	173,597,291.84
融资租赁保证金	29,675,896.00	34,415,896.00
投标及其他保证金	5,229,376.16	3,286,609.52
员工借支	407,280.36	267,080.36
其他款项	6,091,003.71	1,952,844.23
减：坏账准备	548,525,935.74	8,478,168.88
合计	389,249,120.17	205,041,553.07

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	8,469,917.52		8,251.36	8,478,168.88
本期计提			545,904,168.47	545,904,168.47
本期转回	6,915,566.77			6,915,566.77
本期核销				
其他增加	73,792.36		985,372.80	1,059,165.16
期末余额	1,628,143.11		546,897,792.63	548,525,935.74

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

2020年1月1日—2020年12月31日

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
湘电国际贸易有限公司	往来款	539,726,821.48	1年以内、1-2年、2-3年	57.55	539,726,821.48
湖南湘电长沙水泵有限公司	借款及利息	172,374,934.18	1-2年、2-3年、5年以上	18.38	226,090.40
湖南兴湘资产经营有限公司	股权转让款	162,129,494.00	一年以内	17.29	
平安国际融资租赁有限公司	融资租赁保证金	16,216,216.00	3-4年、4-5年	1.73	1,767,564.53
海通恒信国际租赁股份有限公司	融资租赁保证金	7,679,680.00	4-5年	0.82	1,860,786.46
合计		898,127,145.66		95.77	543,581,262.87

(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	1,861,927,047.48	101,307,490.92	1,760,619,556.56	5,707,912,843.48	101,307,490.92	5,606,605,352.56
对联营、合营企业投资	14,817,243.31	463,760.63	14,353,482.68	17,147,979.39	463,760.63	16,684,218.76
合计	1,876,744,290.79	101,771,251.55	1,774,973,039.24	5,725,060,822.87	101,771,251.55	5,623,289,571.32

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	减值准备期末余额
湘电国贸	55,512,800.00			55,512,800.00	55,512,800.00
上海湘机	1,798,640.00			1,798,640.00	1,798,640.00
广东湘机	994,500.00			994,500.00	994,500.00
湘电风能	3,846,985,796.00		3,846,985,796.00		
湘电北京	5,000,000.00	604,531.99	5,604,531.99		
牵引研究所	3,000,000.00			3,000,000.00	3,000,000.00
湘电莱特	40,001,550.92			40,001,550.92	40,001,550.92
湘电物流	224,619,556.56			224,619,556.56	
湘电动力	1,530,000,000.00			1,530,000,000.00	
长沙湘电		6,000,000.00		6,000,000.00	
合计	5,707,912,843.48	6,604,531.99	3,852,590,327.99	1,861,927,047.48	101,307,490.92

2. 对联营、合营企业投资

2020年1月1日—2020年12月31日

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
湖南湘电东洋电气有限公司	16,684,218.76			-2,330,736.08		
小计	16,684,218.76			-2,330,736.08		
二、联营企业						
湘潭昆鹏锻造有限公司（注1）						
小计						
合计	16,684,218.76			-2,330,736.08		

续：

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业					
湖南湘电东洋电气有限公司				14,353,482.68	
小计				14,353,482.68	
二、联营企业					
湘潭昆鹏锻造有限公司					463,760.63
小计					463,760.63
合计				14,353,482.68	463,760.63

注：公司对湘潭昆鹏锻造有限公司初始投资 690,000.00 元，期初已累计确认投资损失 226,239.37 元，已累计确认减值准备 463,760.63 元，账面余额为 0 元。

（四）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,399,087,950.21	2,022,631,056.20	1,749,177,065.66	1,581,621,699.76
电机	1,191,145,686.01	971,179,333.10	1,081,494,263.40	945,641,691.17
电控	107,117,580.47	88,671,820.05	37,651,115.13	40,318,471.81
风力发电系统	984,318,699.21	879,423,430.58	511,548,230.59	501,328,793.27
特种产品及备件	116,505,984.52	83,356,472.47	118,483,456.54	94,332,743.51
二、其他业务小计	65,480,343.33	29,921,479.93	68,191,613.78	36,427,781.32
材料销售	30,290,968.59	29,840,063.96	39,740,631.03	36,427,781.32

2020年1月1日—2020年12月31日

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他	35,189,374.74	81,415.97	28,450,982.75	
合计	2,464,568,293.54	2,052,552,536.13	1,817,368,679.44	1,618,049,481.08

(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	-2,330,736.08	-5,638,906.27
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,927,687,632.61	-62,106,657.00
子公司分配股利	22,192,196.65	22,176,649.47
银行承兑汇票贴现利息	-11,343,211.55	-7,426,264.83
债务重组收益	175,504.13	
合计	-2,918,993,879.46	-52,995,178.63

十五、 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	337,914,332.48	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	11,385,727.42	
3. 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）	13,824,765.18	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	6,394,002.21	
5. 委托他人投资或管理资产的损益	12,307,094.88	
6. 债务重组损益	834,494.13	
7. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,974,628.28	
8. 其他	-23,332,101.17	湘电国贸贸易纠纷损失
9. 所得税影响额	-2,008,465.08	
10. 少数股东影响额	-2,692,304.96	
合计	358,602,173.37	

(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	2.79	-45.68	0.08	-1.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.50	-42.30	-0.30	-1.55

湘潭电机股份有限公司

二〇二一年三月十五日

第18页至第86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: 2021.3.15

主管会计工作负责人

签名:

日期: 2021.3.15

会计机构负责人

签名:

日期: 2021.3.15



营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本)(6-1)

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

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

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。(市场主体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; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

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

北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室



登记机关

2021年03月01日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



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）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0000119

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，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



姓 名 刘耀萍

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)

Working unit

身份证号码 430104

Identity card No.



年度检验

Annual Renewal



本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验

Annual Renewal



本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 430100020074
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 02 月 13 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d



姓名: 吴昊
 Full name: 男
 Sex: 1988-02-14
 Date of birth: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)长沙分所
 Working unit: 43102219880214167X
 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.



证书编号: 110101410481
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 05 月 08 日
 Date of Issuance

