

湘潭电机股份有限公司

600416

2005 年半年度报告



# 目录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	3
四、董事、监事和高级管理人员 .....	4
五、管理层讨论与分析 .....	4
六、重要事项 .....	8
七、财务报告 .....	14
八、备查文件目录 .....	56

## 一、重要提示

1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、公司全体董事出席董事会会议。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人周建雄先生，主管会计工作负责人郭碧强女士，会计机构负责人（会计主管人员）刘海强先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：湘电股份

公司英文名称：Xiangtan Electric Manufacturing Co.,Ltd.

公司英文名称缩写：XEMC

公司 A 股简称：湘电股份

公司 A 股代码：600416

3、公司注册地址：湖南省湘潭市下摄司街 302 号

公司办公地址：湖南省湘潭市下摄司街 302 号

邮政编码：411101

公司国际互联网网址：[www.xemc.com.cn](http://www.xemc.com.cn)

公司电子信箱：[mail.xemc.com.cn](mailto:mail.xemc.com.cn)

4、公司法定代表人：周建雄

5、公司董事会秘书：汤鸿辉

电话：0732 — 8595732 8595252

传真：0732 — 8610767 8595732

E-mail: thh@vip.163.com

联系地址: 湖南省湘潭市下摄司街 302 号

公司证券事务代表: 李怡文

电话: 0732—8595732 8595252

传真: 0732—8595732

E-mail: xdgfzjbl@vip.163.com

联系地址: 湖南省湘潭市下摄司街 302 号

6、公司信息披露报纸名称: 《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址: <http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点: 公司证券部

(二) 主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减 (%)
流动资产	1,251,923,627	1,178,265,035	6.25
流动负债	1,267,416,813	1,152,705,917	9.95
总资产	2,038,184,504	1,925,324,082	5.86
股东权益 (不含少数股东权益)	677,305,172	681,320,994	-0.59
每股净资产	3.47	3.49	-0.57
调整后的每股净资产	3.44	3.48	-1.15
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减 (%)
净利润	30,785,485	24,452,482	25.90
扣除非经常性损益后的净利润	29,586,286	23,793,904	24.34
每股收益	0.16	0.13	23.08
净资产收益率 (%)	4.55	3.60	0.95
经营活动产生的现金流量净额	104,999,375	15,361,375	583.53

注: 净利润的上升主要是由于产品销售规模的扩大所致; 每股收益和净资产收益率的上升是由于本期实现净利润增长所致。

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	-154,651
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	96,000
短期投资收益	-406,483
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	1,243,096

以前年度已经计提各项减值准备的转回	677,964
所得税影响数	-256,727
合计	1,199,199

注：以前年度已经计提各项减值准备的转回均指记入利润表中的金额。

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	30.44	30.35	1.06	1.06
营业利润	8.28	8.25	0.29	0.29
净利润	4.55	4.53	0.16	0.16
扣除非经常性损益后的净利润	4.37	4.36	0.15	0.15

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 31,700 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例 (%)	股份类别 股份类别 (已流通 或未流 通)	质押 或冻 结情 况	股东性质 (国有股东 或外资股 东)
湘潭电机集团有限公司		115,435,069	59.2	未流通	无	国有股东
北京地铁集团有限责任公司		1,323,168	0.68	未流通	无	
四川东方绝缘材料股份有限公司		793,901	0.40	未流通	无	
内蒙古霍林河煤业集团有限责任		661,584	0.34	未流通	无	
湖南株洲特种电磁线厂		661,584	0.34	未流通	无	
上海铜材厂		661,584	0.34	未流通	无	
天津开发区兴业房地产投资		463,110	0.24	未流通	无	
黄孝昱	318,100	318,100	0.16	已流通	未知	
吴明霞	311,179	311,179	0.15	已流通	未知	
赵艳山		300,000	0.15	已流通	未知	

前十名股东关联关系或一致行动的说明:

湘潭电机集团有限公司为本公司第一大股东，同本公司之间存在关联关系；湘潭电机集团有限公司、北京地铁集团有限责任公司、四川东方绝缘材料股份有限公司、上海铜材厂、内蒙古霍林河煤业集团有限责任公司、湖南株洲特种电磁线厂、天津开发区兴业房地产开发有限公司为发起人股东，之间未存在关联关系；公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系。

### 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）
黄孝昱	318,100	A股
吴明霞	311,179	A股
赵艳山	300,000	A股
梁茵	206,300	A股
章国荣	178,800	A股
杨胜	177,500	A股
何勇	172,500	A股
贺弦	168,400	A股
邹禹慧	165,000	A股
赵诚香	162,300	A股

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明：公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系。

### 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员均没有持股。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况：

报告期内，经公司 2005 年 2 月 2 日召开的第二届董事会第十一次会议审议通过，根据总经理陈飞翔先生提名，同意聘任王邵潭先生、张力先生为公司副总经理；由于工作变动，免去李吉平先生公司副总经理职务。

## 五、管理层讨论与分析

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司进一步强化了各事业部的生产经营主体作用，提高了工作效率和经营效益。在管理方面：认真总结事业部制运行一年来的经验，进一步完善机制，理顺关系，切实提高企业的整体运营质量；在销售方面：公司生产的 5 台混合能源电动大巴车目前已正式在长沙市公交线上试营运，交流电机、直流电机、小机车等主导产品市场形势继续走好，至报告期末，当年订货已达 132,041 万元，且已为明年承接了一定的订货；在对外合作方面：湘电东洋电气有限公司新建的厂房顺利投产，在电机、小机车、电动轮自卸车等产品领域与国外企业的技术合作、合资谈判也取得了一定的进展。这些工作的顺利推进，确保了公司上半年各项指标的完成，并为公司下半年及未来的发展奠定了良好的基础。

报告期内实现主营业务收入 86,388.18 万元，较去年同比增长 65.91%，实现主营业务利润 20,614.22 万元，较去年同期同比增长 59.54%，实现净利润 3,078.55 万元，较去年同比增长 25.9%。

## （二）报告期公司经营情况

### 1、公司主营业务的范围及其经营情况.

#### (1) 公司主营业务经营情况的说明

公司的经营范围包括：生产、销售发电机、交直流电动机、特种电机、矿用机车、电动轮自卸车、工矿配件、轻轨车、地铁车辆、电气成套设备、变压器、互感器、水泵及配套产品等。

#### (2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品：

单位：元 币种：人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
机械制造业	863,881,806	654,265,954	24.26	65.91	68.03	-0.96
分产品						
交流电机	388,956,933	283,990,649	26.99	46.47	44.10	1.21
直流电机	105,280,818	70,470,706	33.06	-2.63	-3.38	0.51
水泵及配套产品	223,864,652	177,137,408	20.87	229.90	230.95	-0.25

## (3) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
广东湘潭电机销售有限公司	有限责任公司	发动机、电动机、变压器、工矿电机车、自卸车、电工专用设备、电气成套设备、电气控制设备销售维修	195	1,689.31	-0.95
上海湘潭电机有限责任公司	有限责任公司	发电机、电动机、微电机、变压器、工矿电机车、自卸车、电工专用设备、电气成套设备、电气控制设备、金属材料、五金交电、化工原料及产品、矿产品、汽车配件、批发零售及机电设备租赁	350	4,366.61	84.79
湘潭电机进出口有限公司	有限责任公司	机电设备主其技术软件的出口业务,引进工厂所需原材料、配套件、备件、仪表设备和先进技术以及上述范围内贸易及对外修理业务	1,000	6,512.24	-21.16
湖南湘电东洋电气有限公司	有限责任公司	轨道车辆用电机、电气产品研发、生产及销售;产品的售后服务及其他相关服务	500(美元)	4,144.30	
长沙水泵厂有限公司	有限责任公司	水泵、环保设备、通用机械、机电产品及配套产品的生产、销售、安装、维修;新技术、新产品的开发及技术服务	8,567.5	54,223.57	852.63

## 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内,公司实现主营业务收入 86,388.18 万元,较去年同比增长 65.91%,与此同时,公司今年电厂合同比例达到 82%,与去年同期相比增长 15.33%,而这类合同的付款方式一般为 1:8:1 (即 10%的预付款、80%的交货款、10%的质保金),如剔除新增销售收入形成的货款金额,以及质保金的差异,新增电厂合同客观上直接影响到公司今年 6000 万元回款。主营业务收入的大幅增长以及新增电厂合同比例的上升成为了导致公司上半年应收账款上升的主要原因。目前公司已将货款回收工作列入了下半年工作重点,即将采取措施,确保公司经济运行质量的稳步提升。

今年 1-3 月份,受铁矿石、生铁、废钢、焦炭、油料、运输等市场价格上扬的影响,钢厂生产成本攀升,导致钢产品价格持续上升,直接影响到了我公司产品的毛利率。为切实降低采购成本,公司通过招标、技术改型、材料改代、寻找新供方等手段努力控制价格,取得了一定成效,扩大了矽钢片



直供采购量，将有色材料采购价格锁定在一定幅度由供应商消化了部分涨价因素。从 4 月底开始，公司所需主特材料价格有所回落，但仍然高于去年同期及年末的价格水平。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2002 年 7 月首次公开发行人民币普通股 7500 万股，共募集资金 42,000 万元，扣除公司为本次发行所支付的全部发行费用后，募集资金净额为 39,045.20 万元，截止报告期已累计使用募集资金 32,705.60 万元，其中本年度已使用 4,386.01 万元，尚未使用的 6339.6 万元募集资金存放于银行专用帐户。

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
新型城市公交电动客车项目	4,910	否	495.22	-	否	否
扩建大中型直流电机项目	4,902	否	5,040.36	838.65	是	是
提高电动轮自卸车技术水平和生产能力项目	9,280	否	8,769.30	568.73	是	否
建设交流变频调速电机、电控装备项目	4,980	否	4,733.75	72.29	是	否
12-30t 变频调速工矿电机车项目	4,900	否	2,723.37	-	否	否
发展风力发电设备项目	4,940	否	2,993.60	-	否	否
偿还公司部分银行贷款项目	4,950	否	4,950	-	是	是
补充公司营运	3,000	否	3,000	-	是	是
合计	41,862	/	32,705.60		/	/

注：1)、虽然由于交流变频电机市场尚未完全形成影响了“建设交流变频调速电机、电控装备项目”的项目收益，但由于项目投资的设备是在公司交流电机生产能力基础上的技改与扩充，新增设备在很大程度上与原交流电机生产设备有互补性和通用性，在交流电机市场形势非常好的情况下，为充分利用现有生产能力，公司将项目新增产能直接用于交流电机的生产，报告期内交流电机实现主营业务收入 38,895.69 万元，实现主营业务利润 10,496.63 万元。

2)、其中 12-30t 变频调速工矿电机车项目、发展风力发电设备项目、新型城市公交电动客车项目三个项目未达到使用进度，主要原因系公司为适应市场情况暂时推迟了三个项目实施进度。

3)、其实际收益所填写数据为报告期内主营业务利润。

### 3、非募集资金项目情况

提高大型电机技术水平和生产能力项目：

依据 2005 年 3 月 16 日召开的公司 2004 年年股东大会审议通过的《关于本次配股募集资金使用可行性的议案》的规定，公司根据市场需求和公司实际发展的需要，已提前启动了配股项目——“提高大型电机技术水平和生产能力项目”，目前累计投入人民币 256.49 万元。

### 4、完成经营计划情况

公司拟订的本年度经营计划主营业务收入为 155,000 万元，报告期内实际完成 86,388.18 万元。

## 六、重要事项

### （一）公司治理的情况

公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

### （二）报告期实施的利润分配方案执行情况

2005 年 3 月 16 日召开的公司 2004 年年度股东大会审议通过了 2004 年度利润分配方案为：向全体股东每 10 股派发现金红利 1.9 元（含税），共派发现金红利 37,050,000 元。股东大会决议公告于 2005 年 3 月 18 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上进行了披露。公司于 2005 年 4 月 18 日刊登了分红派息实施公告在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》，派发股息的股权登记日为 2005 年 4 月 21 日，除息日为 2005 年 4 月 22 日，社会公众股红利的派发日为 2005 年 4 月 28 日。该项利润分配方案已按期实施完毕。

（三）公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本：

（四）重大诉讼仲裁事项：

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

（五）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

### 1、出售资产情况

根据 2005 年 2 月 2 日召开的公司第二届董事会第十一次会议审议通过的《关于出让公司在湘电恒力公司部分股权的议案》，2005 年 2 月 18 日公司与湘潭电机力源物资贸易有限公司签订股权转让协议，同意出让公司在湘电恒力公司 25%的股权给湘潭电机力源物资贸易有限公司，本次转让为平价转让，转让价格为 1 股等于 1 元，转让金额为 140 万元，出售后公司在湘电恒力公司的投资占总股本的 11%。目前，股权变更手续正在办理中。

#### (六) 报告期内公司重大关联交易事项

##### (1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
力源铸造	铸钢件、铸铁件等	市场价	4,072,219	0.8	2,933,685	0.75
力源模具	模具	市场价	4,084,550	0.8	5,269,533	1.35
力源物资贸易	劳保用品	市场价	6,579,785	1.29	3,464,298	0.89
力源设备	零部件	市场价			179,487	0.05
力源微特电机	直流电机、风扇	市场价	2,755,578	0.54	1,662,390	0.43
湘电恒力	电磁线	市场价	1,365,048	0.27		
其他		市场价	89,609	0.02	101,179	0.03
购买商品合计			18,946,789		13,610,572	

力源动能/投资公司	水电汽	市场价	13,963,535	2.74	11,161,132	2.85
力源包装储运	铁运、包装	市场价	9,859,981	1.94	9,790,075	2.50
九州实业	公路运输、住宿、餐饮	市场价	2,048,662	0.40	2,522,653	0.65
力源医院	体检、医疗	市场价	3,390,000	0.67		
电镀热处理	淬火、酸洗、镀锌等	市场价	3,603,474	0.71	3,039,373	0.78
力源设备	设备安装、修理等	市场价	2,440,734	0.48	379,799	0.10
力源模具	模具加工、修理等	市场价	1,287,202	0.25	927,338	0.24
其他		市场价	136,204	0.03	157,304	0.04
接受劳务合计			36,729,792		27,977,674	

##### (2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
力源微特电机	冷焊件、下料件	市场价	2,046,139	0.24	1,859,419	0.36
力源铸造	锻件	市场价	3,704		1,543	
力源模具	普板、钢板、橡胶件等	市场价	722,227	0.08	1,234,050	0.24
力源电镀热处理	加工	市场价	34,401		107,748	0.02
力源物资贸易	余废料	市场价	6,260,487	0.72	7,517,634	1.44
力源设备	杆筒、挡圈、充气阀	市场价	556,845	0.06	4,331	
其他		市场价	632,312	0.07	45,878	0.01
销售商品及提供劳务合计			10,256,115		10,770,603	

## (3) 与控股公司关联交易

项目	本期数	上期数
支付土地租赁费	2,016,000	2,016,000
支付厂房租赁费	1,176,000	1,176,000
支付设备租赁费	1,158,000	1,158,000
支付综合服务费	3,294,000	3,294,000
支付驻外办事处房屋租赁费	240,000	240,000
收购科技大楼		8,221,300

2005 年 4 月 13 日召开的公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《公司 2005 年度日常关联交易预计情况的议案》，并提交 2005 年 7 月 3 日召开的 2005 年度第一次临时股东大会批准。

预计 2005 年度公司向关联股东及其子公司采购货物的关联交易金额为 4036.72 万元，报告期实际发生 1894.68 万元，占公司同类交易比例的 3.72%；购买动力、机械设备及其他劳务 8045.36 万元，实际 3672.98 万元，占公司同类交易比例的 7.21%；销售产品原材料及提供劳务 3068.57 万元，报告期实际发生 1025.61 万元，占公司同类交易比例的 1.19%；向关联股东之子公司转让股权的关联交易金额为 224 万元，报告期实际发生 224 万元，占公司同类交易比例的 100%。与预计相比，未出现明显差异。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
长沙金恒实业有限公司	2004-05-18	130	连带责任担保	2004-05-18~2005-05-18	否	否
长沙化油器厂	1997-03-23	50	连带责任担保	1997-03-23~1998-03-20	否	否
长沙内燃机配件厂	1994-12-21	210	连带责任担保	1994-12-21~1995-12-31	否	否
长沙内燃机配件厂	1994-12-18	50	连带责任担保	1994-12-18~1995-10-25	否	否
报告期内担保发生额合计			0			
报告期末担保余额合计			307.82			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计				1,000		
报告期末对控股子公司担保余额合计				3,000		
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额				3,307.82		
担保总额占公司净资产的比例				4.88		
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额				0		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额				0		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额				0		
违规担保总额				0		

1)、根据 2005 年 2 月 2 日公司召开的第二届董事会第十一次会议决议 (见 2005 年 2 月 4 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》公告), 报告期内公司为控股子公司湘潭电机进出口有限公司提供了额度为 1000 万元的担保, 担保期限为 2005 年 2 月 18 日至 2008 年 2 月 18 日。

2)、根据 2004 年 5 月 28 日召开的第二届董事会第八次会议决议, 公司为控股子公司长沙水泵厂有限公司提供了额度为 3300 万元的贷款担保, 其中一笔 1300 万元的担保 2005 年 6 月 23 日到期, 长沙水泵厂有限公司已于 6 月 20 日归还贷款, 担保已解除。

3)、2004 年 5 月 18 日, 本公司控股子公司, 长沙水泵厂有限公司为长沙金恒实业有限公司提供担保, 担保金额为 130 万元; 1997 年 3 月 23 日, 长沙水泵厂有限公司为长沙化油器厂提供担保, 担保金额为 50 万元; 1994 年 12 月 21 日, 长沙水泵厂有限公司为长沙内燃机配件厂提供担保, 担保金额为 210 万元; 1994 年 12 月 18 日, 长沙水泵厂有限公司为长沙内燃机配件厂提供担保, 担保金额为 50 万元; 以上担保均发生在公司收购长沙水泵厂有限公司之前, 目前已逾期。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内, 公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

公司 2005 年 3 月 16 日召开的 2004 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2005 年度配股方案》的议案。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
湘潭电机股份有限公司业绩预告公	中国证券报第 9 版、上	2005-01-24	www. see. com. cn

告	海证券报第 C12 版 证券时报第 5 版		
湘潭电机股份有限公司 2004 年度报告摘要、湘潭电机股份有限公司第二届董事会第十一次会议决议公告暨召开 2004 年度股东大会的通知、湘潭电机股份有限公司第二届监事会第四次会议决议公告	中国证券报第 61 版、上海证券报第 C12 版、证券时报第 28 版	2005-02-04	www.see.com.cn
湘潭电机股份有限公司关于召开 2004 年度股东大会的二次通知	中国证券报 B08 版、上海证券报 C12 版、证券时报第 2 版	2005-03-10	www.see.com.cn
湘潭电机股份有限公司 2004 年年度股东大会决议公告、法律意见书	中国证券报 B09 版、上海证券报 C24 版、证券时报第 23 版	2005-03-18	www.see.com.cn
湘潭电机股份有限公司第二届董事会第十二次会议决议；湘潭电机股份有限公司日常关联交易公告	中国证券报第 C7 版、上海证券报 C16 版、证券时报第 2 版	2005-04-14	www.see.com.cn
湘潭电机股份有限公司分红派息实施公告	中国证券报第 A05 版、上海证券报第 16 版、证券时报第 2 版	2005-04-18	www.see.com.cn
湘潭电机股份有限公司 2005 年第一季度报告公告	中国证券报第 C06 版、上海证券报第 C32 版、证券时报第 81 版	2005-04-19	www.see.com.cn
湘潭电机股份有限公司第二届董事会第十四次会议决议公告暨召开 2005 年度第一次临时股东大会通知、第二届监事会第五次会议决议公告	中国证券报第 C2 版、上海证券报 C1 版、证券时报 29 版	2005-05-27	www.see.com.cn

## 七、财务会计报告(未经审计)

### (一) 财务报表:

#### 资产负债表

2005年6月30日

编制单位: 湘潭电机股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产:</b>						
货币资金	五.1		261,626,265	302,020,232	187,619,717	238,020,383
短期投资	五.2			3,851,782		3,851,782
应收票据	五.3		19,079,235	31,116,249	13,879,235	25,850,729
应收股利						
应收利息						
应收账款	五.4	六.1	446,929,960	381,245,594	254,807,790	222,887,076
其他应收款	五.5	六.2	27,573,937	23,606,324	115,832,307	70,765,331
预付账款	五.6		73,412,951	63,189,477	32,338,460	42,256,530
应收补贴款						
存货	五.7		311,848,311	241,978,046	246,412,545	216,378,951
已完工尚未结算款	五.7		111,006,197	131,171,165	85,113,875	100,309,004
待摊费用			446,771	86,166		
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			1,251,923,627	1,178,265,035	936,003,929	920,319,786
<b>长期投资:</b>						
长期股权投资	五.8	六.3	5,302,734	4,785,031	118,060,897	111,347,225
长期债权投资	五.8		117,840	117,840		
长期投资合计			5,420,574	4,902,871	118,060,897	111,347,225
其中: 合并价差			330,445	370,105		
<b>固定资产:</b>						
固定资产原价	五.9	六.3	829,451,023	800,313,250	638,637,936	610,226,667
减: 累计折旧	五.9		406,899,824	390,516,750	286,555,993	272,340,444
固定资产净值			422,551,199	409,796,500	352,081,943	337,886,223
减: 固定资产减值准备	五.9		13,202,900	12,626,396	898,716	321,562
固定资产净额			409,348,299	397,170,104	351,183,227	337,564,661
工程物资						
在建工程	五.10		132,663,637	104,770,053	114,363,016	92,442,217
固定资产清理						
固定资产合计			542,011,936	501,940,157	465,546,243	430,006,878
<b>无形资产及其他资产:</b>						
无形资产	五.11		237,322,289	239,165,684	1,948,062	1,447,562
长期待摊费用			1,506,078	1,050,335		
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			238,828,367	240,216,019	1,948,062	1,447,562
<b>递延税项:</b>						
递延税款借项						
资产总计			2,038,184,504	1,925,324,082	1,521,559,131	1,463,121,451

公司法定代表人: 周建雄

主管会计工作负责人: 郭碧强

会计机构负责人: 刘海强



## 资产负债表(续)

2005年6月30日

编制单位：湘潭电机股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动负债：</b>						
短期借款	五. 12		378,210,000	385,300,000	285,110,000	305,200,000
应付票据	五. 13		195,574,431	185,385,165	178,874,431	178,785,165
应付账款	五. 14		218,875,136	199,052,257	145,734,521	138,559,646
预收账款	五. 15		295,081,283	280,289,770	105,065,497	126,946,429
已结算尚未完工款	五. 7		56,032,966	4,051,826	56,032,966	4,051,826
应付工资			8,802,568	11,470,665	7,551,779	8,953,561
应付福利费			7,873,113	6,034,548	4,037,266	2,779,537
应付股利			6,108	6,108		
应交税金	五. 16		18,526,839	8,197,227	20,284,210	692,614
其他应交款			923,988	775,716	653,613	511,726
其他应付款	五. 17		84,657,970	70,971,985	23,349,007	11,220,168
预提费用			2,852,411	1,170,650	380,997	
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			1,267,416,813	1,152,705,917	827,074,287	777,700,672
<b>长期负债：</b>						
长期借款						
应付债券						
长期应付款	五. 18		40,501,800	40,501,800		
专项应付款	五. 19		14,125,000	14,929,111	1,625,000	2,429,111
其他长期负债						
长期负债合计			54,626,800	55,430,911	1,625,000	2,429,111
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
负债合计			1,322,043,613	1,208,136,828	828,699,287	780,129,783
少数股东权益			38,835,719	35,866,260		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）	五. 20		195,000,000	195,000,000	195,000,000	195,000,000
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			195,000,000	195,000,000	195,000,000	195,000,000
资本公积	五. 21		386,582,960	384,334,267	386,582,960	384,334,267
盈余公积	五. 22		40,842,844	40,842,844	38,756,822	38,756,822
其中：法定公益金			10,871,882	10,871,882	10,173,461	10,173,461
未分配利润	五. 23		54,879,368	24,093,883	72,520,062	27,850,579
拟分配现金股利				37,050,000		37,050,000
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			677,305,172	681,320,994	692,859,844	682,991,668
负债和所有者权益（或股东权益）总计			2,038,184,504	1,925,324,082	1,521,559,131	1,463,121,451

公司法定代表人：周建雄

主管会计工作负责人：郭碧强

会计机构负责人：刘海强

## 利润及利润分配表

2005年1-6月

编制单位:湘潭电机股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入	五.24	六.4	863,881,806	520,694,800	663,139,282	447,433,517
减:主营业务成本	五.24	六.4	654,265,954	389,382,850	503,138,144	340,917,822
主营业务税金及附加	五.25		3,473,658	2,098,370	2,071,763	1,614,972
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			206,142,194	129,213,580	157,929,375	104,900,723
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)	五.26		2,615,741	2,593,262	1,208,827	341,100
减:营业费用			56,916,183	32,289,340	28,265,615	20,677,421
管理费用			83,416,339	48,948,443	59,211,986	39,598,104
财务费用	五.27		12,370,638	7,899,106	9,858,023	6,413,789
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			56,054,775	42,669,953	61,802,578	38,552,509
加:投资收益(损失以“-”号填列)	五.28	六.5	-488,780	-3,804,547	5,698,496	-1,000,841
补贴收入			251,596	54,600		
营业外收入			1,775,136	48,323	67,193	9,500
减:营业外支出			1,263,194	152,172	840,624	151,529
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			56,329,533	38,816,157	66,727,643	37,409,639
减:所得税			22,578,322	13,045,010	22,058,160	12,957,157
减:少数股东损益			2,965,726	1,318,665		
加:未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			30,785,485	24,452,482	44,669,483	24,452,482
加:年初未分配利润			24,093,883	20,551,263	27,850,579	22,204,396
其他转入						
六、可供分配的利润			54,879,368	45,003,745	72,520,062	46,656,878
减:提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			54,879,368	45,003,745	72,520,062	46,656,878
减:应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			54,879,368	45,003,745	72,520,062	46,656,878
<b>补充资料:</b>						
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2.自然灾害发生的损失						
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5.债务重组损失						
6.其他						

公司法定代表人:周建雄

主管会计工作负责人:郭碧强

会计机构负责人:刘海强

## 现金流量表

2005年1-6月

编制单位:湘潭电机股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	合并数	母公司数
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	852,560,062	571,723,069
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	27,652,187	33,048,742
现金流入小计	880,212,249	604,771,811
购买商品、接受劳务支付的现金	555,554,472	370,231,154
支付给职工以及为职工支付的现金	86,716,336	63,208,376
支付的各项税费	57,363,876	35,785,143
支付的其他与经营活动有关的现金	75,578,190	50,650,332
现金流出小计	775,212,874	519,875,005
经营活动产生的现金流量净额	104,999,375	84,896,806
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资所收到的现金	3,459,005	3,459,005
其中:出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	133,671	103,250
收到的其他与投资活动有关的现金	915,906	905,036
现金流入小计	4,508,582	4,467,291
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	57,339,628	44,293,681
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金	986,803	
现金流出小计	58,326,431	44,293,681
投资活动产生的现金流量净额	-53,817,849	-39,826,390
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
吸收投资所收到的现金		
其中:子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
借款所收到的现金	268,000,000	230,000,000
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	268,000,000	230,000,000
偿还债务所支付的现金	275,090,000	250,090,000
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	45,873,735	43,687,368
其中:支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金	417,461	417,461
其中:子公司依法减资支付给少数股东的现金		
现金流出小计	321,381,196	294,194,829
筹资活动产生的现金流量净额	-53,381,196	-64,194,829
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-2,199,670	-19,124,413

公司法定代表人:周建雄

主管会计工作负责人:郭碧强

会计机构负责人:刘海强

## 现金流量表续

2005年1-6月

编制单位:湘潭电机股份有限公司

单位:元 币种:人民币

补充材料	合并数	母公司数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	30,785,485	44,669,483
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	2,965,726	
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备	5,755,458	6,220,245
固定资产折旧	17,737,802	14,674,151
无形资产摊销	2,724,700	347,500
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少(减：增加)		
预提费用增加(减：减少)	1,681,761	380,997
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	154,000	30,303
固定资产报废损失		
财务费用	11,744,538	9,529,163
投资损失(减：收益)	488,780	-5,698,500
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	-69,870,266	-30,033,594
已完工尚未结算款的减少(减：增加)	20,164,967	15,195,128
已结算尚未完工款的增加(减：减少)	51,981,140	51,981,140
经营性应收项目的减少(减：增加)	-67,838,443	-55,099,830
经营性应付项目的增加(减：减少)	96,523,727	32,700,620
其他		
经营活动产生的现金流量净额	104,999,375	84,896,806
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	151,744,919	93,047,320
减：现金的期初余额	153,944,589	112,171,733
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	-2,199,670	-19,124,413

公司法定代表人：周建雄

主管会计工作负责人：郭碧强

会计机构负责人：刘海强

## 合并资产减值表

2005年1-6月

编制单位:湘潭电机股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升 转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	76,279,877	6,731,491	499,272		499,272	82,512,096
其中: 应收账款	66,942,230	6,701,296	487,090		487,090	73,156,436
其他应收款	9,337,647	30,195	12,182		12,182	9,355,660
短期投资跌价准备合计	375,951	215,360		591,311	591,311	
其中: 股票投资	355,957	215,360		571,317	571,317	
债券投资	19,994			19,994	19,994	
存货跌价准备合计	20,529,058			677,314	677,314	19,851,744
其中: 库存商品	1,820,925					1,820,925
原材料	17,440,072					17,440,072
在产品	1,268,061			677,314	677,314	590,747
长期投资减值准备合计	2,849,930			1,033,100	1,033,100	1,816,830
其中: 长期股权投资	2,849,930			1,033,100	1,033,100	1,816,830
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	12,626,396	577,154	650		650	13,202,900
其中: 房屋、建筑物	9,441,606					9,441,606
机器设备	3,184,790	577,154	650		650	3,761,294
无形资产减值准备	1,753,915					1,753,915
其中: 专利权						
专有技术	1,753,915					1,753,915
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	114,415,127	7,524,005	499,922	2,301,725	2,801,647	119,137,485

公司法定代表人: 周建雄

主管会计工作负责人: 郭碧强

会计机构负责人: 刘海强

### 母公司资产减值表

2005年1-6月

编制单位:湘潭电机股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升 转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	27,914,318	6,701,296	4,940		4,940	34,610,674
其中: 应收账款	27,520,734	6,701,296	4,940		4,940	34,217,090
其他应收款	393,584					393,584
短期投资跌价准备合计	375,951	215,360		591,311	591,311	
其中: 股票投资	355,957	215,360		571,317	571,317	
债券投资	19,994			19,994	19,994	
存货跌价准备合计	3,551,989			677,314	677,314	2,874,675
其中: 库存商品	555,464					555,464
原材料	1,728,464					1,728,464
在产品	1,268,061			677,314	677,314	590,747
长期投资减值准备合计	2,849,930			1,033,100	1,033,100	1,816,830
其中: 长期股权投资	2,849,930			1,033,100	1,033,100	1,816,830
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	321,562	577,154				898,716
其中: 房屋、建筑物						
机器设备	321,562	577,154				898,716
无形资产减值准备						
其中: 专利权						
专有技术						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	35,013,750	7,493,810	4,940	2,301,725	2,306,665	40,200,895

公司法定代表人: 周建雄

主管会计工作负责人: 郭碧强

会计机构负责人: 刘海强

## （二）公司概况

### 一、公司简介

湘潭电机股份有限公司（“本公司”）系于 1999 年 12 月 26 日在中华人民共和国（“中国”）注册成立的股份有限公司。本公司及其合并子公司在下文中统称“本集团”。本集团主要从事大中型交直流电机、水泵、矿用和城市交通车辆及电器成套设备等产品的生产和销售。

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

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

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

于 2002 年 6 月 25 日，本公司获准发行 75,000,000 股 A 股，每股面值人民币 1 元，并于 2002 年 7 月 18 日在上海证券交易所上市。

## 二、会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 1. 会计报表的编制基准

本会计报表按照中华人民共和国国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》编制。

### 2. 会计年度

本集团会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3. 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币，本会计报表的编制金额单位为人民币元。

### 4. 记账基础和计价原则

本集团的记账基础为权责发生制。资产在取得时按实际成本入账；如果以后发生减值，则计提相应的减值准备。

### 5. 外币业务核算方法

外币业务按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇率折合为人民币入账。于资产负债表日，以外币为单位的货币性资产和负债按中国人民银行公布的该日基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑损益直接记入当期损益。

### 6. 现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的银行存款，现金等价物是指持有的不超过三个月、流动性强、易于转换为已知金额、价值变动风险很小的投资。

三个月以上的定期存款及受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物列示。



## 7. 短期投资

短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的股票、债券及基金投资等，于取得时以实际发生的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息后计价。短期投资持有期间所收到的股利利息等收益除已计入应收项目的现金股利或利息外，均直接冲减投资成本。短期投资的期末计价按成本与市价孰低法核算，对市价低于成本的部分，予以计提短期投资跌价准备并计入当期投资损失。短期投资跌价准备按单项投资计算并确认。若短期投资的市价已超过其账面价值，跌价准备在以前年度已确认的跌价损失范围内予以转回。

## 8. 应收款项及坏账准备

应收款项指应收账款及其他应收款。本集团对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。应收款项以实际发生额减去坏账准备后的净额列示。

### (1) 应收账款

本集团采用账龄分析法及根据以往的经验、债务单位的财务及经营情况和现金流量情况、账款的当期回收情况及期后回收情况等，进行坏账准备的估计及计提。对账龄较长的或余额重大的应收账款个别审核其回收的可能性，并提取专项坏账准备。对其他的应收款项，按其余额及账龄提取一般坏账准备。具体比例如下：

### (1) 应收账款（续）

账龄	提取比例
1 年以内	5%
1 年至 2 年	20%
2 年至 3 年	50%
3 年至 4 年	80%
4 年至 5 年	90%
5 年以上	100%

### (2) 其他应收款

本集团对其他应收款的可收回性作出评估后计提专项坏账准备。

### (3) 坏账损失确认标准

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，确认为坏账，并冲销已提取的相应坏账准备。

## 9. 存货

存货包括原材料、在产品和产成品等，按成本与可变现净值孰低列示。

存货在取得时按实际成本入账，平时领用或发出的原材料和在产品以计划成本计价，并于月末根据加权平均法一次计算并结转其应负担的成本差异，从而将计划成本调整为实际成本。产成品发出时的成本按加权平均法核算。产成品和在产品成本包括原材料、直接人工及按正常生产能力下适当百分比分摊的所有间接生产费用。

存货跌价准备一般按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额计提。

可变现净值按正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、销售费用及相关税金后的金额确定。

本集团的存货盘存制度为永续盘存制。

## 10. 建造合同

对于为客户定制生产的固定造价的大型特种电机、特种车辆及大型水泵产品等，由于其开工与完工日期通常分属于不同的会计年度，因此本公司采用建造合同法核算其收入及成本。

如果单项建造合同销售的结果能够可靠地估计，则根据完工百分比法在资产负债表日确认该建造合同的收入与费用。完工进度系采用已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

如果单项建造合同的结果不能可靠地估计，则区别下列情况处理：

- 合同成本能够收回的，合同销售收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本则在其发生的当年度确认为费用；
- 合同成本不可能收回的，则在发生时立即确认为当年度费用，不确认合同销售收入。

依已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例计算之累计在建合同毛利，大于以前年度累计已确认在建合同毛利时，其超过部分确认为当年度收益；若小于，则该部分列为当年度损失。当合同预计总成本大于总收入时，则立即提列预计亏损并列为当年度费用。

合同分期结算的价款，账列已结算价款，于各建造合同结算完毕后与相关的累计已发生的成本及累计已确认的毛利冲转。在资产负债表日，累计已发生的成本及累计已确认的毛利之和大于累计已确认的预计亏损及已结算价款之和的差额列为流动资产中的已完工尚未结算款；反之，则列为流动负债中的已结算尚未完工款。

## 11. 长期股权投资

长期投资包括本公司对子公司、合营企业和联营企业的股权投资及其他不能或不准备随时变现的债券和其他债权投资。

### (a) 股权投资

子公司是指本公司直接或间接拥有其 50%以上（不含 50%）的表决权资本、或者是有权决定其财务和经营政策的被投资单位；合营企业一般是指本公司占该企业表决权资本总额的 50%、或按合同规定其经营活动由投资双方或若干方共同控制的企业；联营公司一般是指本公司占该企业表决权资本总额的 20%以上（含 20%）至 50%以下（不含 50%）、或对其财务和经营决策有重大影响的被投资单位。

长期股权投资的成本按投资时实际支付的价款入账。本公司对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，投资损益按应享有或应分担的被投资企业当年实现的净利润或发生的净亏损的份额确认，并调整长期股权投资的账面价值。在被投资企业宣告分派股利时相应冲减长期股权投资的账面价值。

2003 年 3 月 17 日前发生的长期股权投资采用权益法核算，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，采用直线法在投资期限内摊销；自

2003 年 3 月 17 日后发生的长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为资本公积；初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，采用直线法在投资期限内摊销。

(b) 债权投资

长期债权投资按实际支付的全部价款减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为实际成本。

(c) 长期投资减值准备

长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值时，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

如果有迹象表明以前年度据以计提减值准备的各种因素发生变化，使得该项投资的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。

12. 固定资产和折旧

固定资产包括为生产商品、出租或经营管理而持有的、使用期限在一年以上且单位价值较高的有形资产。自 2001 年 1 月 1 日起利用土地建造自用项目时，土地使用权的账面价值构成房屋、建筑物成本的一部分。

购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。对本公司在改制时进行评估的固定资产，按其经国有资产管理部门确认后的评估值作为入账价值。

固定资产的折旧采用直线法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用年限内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按调整后的账面价值及尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用年限、净残值率及年折旧率列示如下：

	<u>预计使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	30 年	5%	3.17%
机器设备	15 年	5%	6.33%
办公及电子设备	8 年	5%	11.88%
运输设备	8 年	5%	11.88%

固定资产的修理及维护的支出于发生时计入当期费用。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化。重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按直线法于固定资产尚可使用年限期间内计提折旧，装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

发生固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入营业外收入/支出。

期末对固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。如果有迹象或环境变化显示单项固定资产账面价值可能超过其可收回金额时，本集团将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。转回后该资产的账面价值不超过不考虑减值因素情况下计算的资产账面净值。

### 13. 在建工程

在建工程指正在兴建中或安装中的资本性资产，以实际发生的支出作为工程成本入账。工程成本包括建筑费用、机器设备原价、安装费用及其他直接费用，还包括在达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

如果有迹象或环境变化显示单项在建工程账面价值可能超过其可收回金额时，本集团将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值准备的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。

### 14. 无形资产和摊销

无形资产包括土地使用权、专有技术及软件等，以成本减去累计摊销后的净额列示。

(a) 土地使用权

以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按照实际应该支付的全部价款入账，于开始建造项目前作为无形资产核算，并采用直线法按预计使用年限摊销。自 2001 年 1 月 1 日起，利用土地建造项目时，将相应土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本。

(b) 专有技术

专有技术按实际支付的价款入账，并按预计使用年限平均摊销。

(c) 软件

软件按实际支付的价款入账，并按预计使用年限平均摊销。

期末对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。如果有迹象或环境变化显示单项无形资产账面价值可能超过其可收回金额时，本集团将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。转回后该资产的账面价值不超过不考虑减值因素情况下计算的资产账面净值。

15. 长期待摊费用

所有筹建期间发生的费用，先在长期待摊费用归集，并于企业开始生产经营当月一次计入损益。

16. 借款费用

为购建固定资产而发生专门借款所产生的利息、辅助费用及外币汇兑差额等借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经

开始时，开始资本化，计入该资产的成本。当购建的固定资产达到预定可使用状态时停止资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

借款费用中的每期利息费用按当期购建固定资产累计支出加权平均数与相关借款的加权平均利率，在不超过当期专门借款实际发生的利息费用的范围内，确定资本化金额。

其他借款发生的借款费用，于发生当期直接确认为财务费用。

#### 17. 职工社会保障

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括养老及失业保险、住房公积金及其他社会保障制度。除此之外，本集团并无其他重大职工福利承诺。

根据有关规定，保险费及公积金按工资总额的下列比例且在不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期成本或费用：

	<u>比例</u>
养老保险	20%
失业保险	2%
住房公积金	2-5%

#### 18. 利润分配

资产负债表日后至会计报表批准报出日之间，由董事会制定的利润分配方案中提取的法定盈余公积、法定公益金、任意盈余公积及向股东分配的现金股利确认为相应的股东权益项目。其中现金股利作为股东权益项下的“拟分配现金股利”反映。

在会计报表批准报出日后由股东大会批准分配的现金股利，于批准的当期从股东权益项下转出并确认为负债。

#### 19. 收入确认

(i) 销售产品

在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该产品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入和成本能够可靠计量时确认。

(ii) 建造合同收入

大型特种电机、特种车辆及大型水泵等产品的销售按照完工百分比法确认收入（附注二.10）。

(iii) 其他收入按下列基础确认

利息收入按存款的存续时间比例和实际收益率计算确认。

补贴收入于收到时确认。

经营租赁收入采用直线法在租赁期内确认。

20. 经营租赁

与资产所有权有关的全部风险与报酬实质上仍归出租方的租赁为经营租赁。经营租赁的租金费用在租赁期内按直线法确认为期间费用。

21. 所得税的会计处理方法

本集团企业所得税费用的会计处理采用应付税款法，当期所得税费用按当期应纳税所得额及税率计算确认。

22. 合并会计报表的编制方法

合并会计报表包括本公司及纳入合并范围的子公司及合营企业，合并会计报表系根据中华人民共和国财政部财会字(1995)11号文《关于印发合并会计报表的暂行规定》、《企业会计制度》及相关规定编制。



从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其相应期间的收入、成本、利润纳入合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司和子公司之间所有重大往来余额、交易及未实现利润已在合并会计报表编制时予以抵销。在合并会计报表中，少数股东权益指纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本集团所拥有的部分。

准备近期售出而短期持有其半数以上的权益性资本的子公司不予以合并。

对合营企业采用比例合并法将合营企业的资产、负债、收入、费用、利润和现金流量按照投资比例进行合并，内部交易按同比例抵销。

当纳入合并范围的子公司与本公司采用的会计政策不一致，且由此产生的差异对合并报表影响较大的，按本公司使用的会计政策予以调整。

### 三、税项

本集团承担的主要税项列示如下：

#### 1. 企业所得税

本公司及各子公司按应纳税所得额的 33% 缴纳企业所得税。

本公司的合营公司湖南湘电东洋电气有限公司（“湘电东洋”）系注册在长沙高新技术产业开发区的生产性外商投资企业，根据中国外商投资企业所得税法，湘电东洋可从弥补以前年度累计亏损（最长 5 年）后的第一个获利年度起享受企业所得税两免三减半的税收优惠政策。根据国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》，该公司适用的企业所得税税率为 15%。此外，湘电东洋于 2004 年 7 月 8 日由湖南省科学技术厅认定为高新技术企业，根据湖南省人民政府颁布的《长沙高新技术产业开发区税收政策暂行规定》，可以享受免征 10 年地方所得税(3%)的优惠政策。

#### 2. 增值税

本集团销售产品依法应缴纳增值税。增值税为价外税，税率为 17%。依增值税暂行条例规定，购进半成品或原材料等所缴纳的进项税额可用于抵扣销售货物时应缴纳的销项税额。

根据国家税务总局的有关批文，本公司部分特种直流电机及特种车辆的收入免征增值税；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。

### 3. 营业税金及附加

本集团须缴纳以下营业税金及附加：

—城市维护建设税，按当期应缴纳增值税税额的 7%计征。

—教育费附加，按当期应缴纳增值税税额的 3-5%计征。

## 四、控股子公司、合营公司及联营公司

于 2005 年 6 月 30 日，本公司拥有的子公司、合营公司、联营公司及其合并范围如下：

子公司、合营公司及联营公司名称	公司注册地点及时间	注册资本	本集团之投资金额	本公司之权益比例		经营范围	是否合并
				直接	间接		
湘潭电机进出口有限公司 （“进出口公司”）	湖南，湘潭 1989 年 11 月 7 日	人民币 10,000,000 元	人民币 9,700,000 元	97%	-	机电设备及其技术软件进出口业务，国内贸易及对外修理业务	是
上海湘潭电机有限责任公司 （“上海湘机公司”）	上海 1999 年 2 月 2 日	人民币 3,500,000 元	人民币 1,798,640 元	51%	-	机电设备、矿产品、汽车配件批发及零售业务、机电设备租赁业务	是
广东湘潭电机销售有限责任公司 （“广东湘机公司”）	广东，广州 2003 年 4 月 10 日	人民币 1,950,000 元	人民币 994,500 元	51%	-	发动机、电动机、变压器、工矿电机车、城市交通车辆（不含小轿车）等产品的销售和维修	是
长沙水泵厂有限公司（“长沙水泵厂”）	湖南，长沙 1996 年 11 月 13 日	人民币 85,675,000 元	人民币 59,940,659 元	69.96%	-	水泵、环保设备、通用机械、机电产品及配套产品的生产、销售、安装、维修；新技术、新产品的开发及技术服务	是
湖南湘电长泵长一制泵有限公司 （“长一制泵”）	湖南，长沙 1999 年 8 月 25 日	人民币 3,200,000 元	人民币 1,856,000 元	-	40.58%	泵类产品及配件、通用机械、机电产品的生产及销售	是
长沙通大东安电气有限公司 （“东安电气”）	湖南，长沙 2001 年 11 月 30 日	人民币 1,500,000 元	人民币 1,350,000 元	-	62.96%	工业、楼宇供水自动化控制设备的生产及产品销售并提供相应的技术服务	是
湖南湘电长泵汨罗江制泵有限公司 （“汨罗江制泵”）	湖南，汨罗 1998 年 12 月 23 日	人民币 6,000,000 元	人民币 3,060,000 元	-	35.68%	离心泵、轴流泵制造，销售。电机、阀门、电控柜零售	是
长沙通大集团长沙凡人工贸有限公司 （“凡人工贸”）(2)	湖南，长沙 1999 年 10 月 9 日	人民币 800,000 元	人民币 800,000 元	-	69.96%	百货、五金工具、交电产品、仪器仪表、建筑材料、机电产品、机械加工、劳动服务、住宿等	否
长沙通大集团长沙泵业销售有限公司 （“泵业销售”）	湖南，长沙 1999 年 9 月	人民币 1,200,000 元	人民币 1,200,000 元	-	69.96%	泵类产品及相关产品和配件的销售及技术服务	是

子公司、合营公司及联营公司名称	公司注册地点及时间	注册资本	本集团之投资金额	本公司之权益比例		经营范围	是否合并
				直接	间接		
长沙通大集团长沙特种泵有限公司（“长沙特种泵”）	湖南，长沙 1999 年 10 月 9 日	人民币 2,700,000 元	人民币 2,700,000 元	-	69.96%	各种特种水泵及配件、机电产品的生产、销售。水泵安装、维修、工程技术咨询、包装木制品	是
湖南湘电东洋电气有限公司（“湘电东洋”）(2)	湖南，长沙 2003 年 11 月 7 日	美元 5,000,000 元	美元 2,500,000 元	50%	-	轨道车辆用电机、电气产品研发、生产及销售；产品的售后服务及其他相关服务	是
沈阳湘潭电机销售有限公司（“沈阳湘机公司”）	沈阳 2002 年 12 月 17 日	人民币 3,000,000 元	人民币 600,000 元	20%		机电产品、电工电气设备批发及零售	否
湘潭市湘电大酒店有限公司（“湘电大酒店”）	湖南，湘潭 2003 年 7 月 2 日	人民币 5,350,000 元	人民币 1,800,000 元	33.65%		住宿、餐饮服务；烟酒零售	否
湖南湘电电气工程限公司（“湘电电气”）	湖南，长沙 2004 年 6 月 7 日	人民币 8,000,000 元	人民币 1,600,000 元		13.99%	船舶与海洋综合电力推进系统、工业控制系统及其他电子设备等产品的设计、研究开发、制造、安装调试、服务；机电产品及机电配件的销售	否
西安湘电电机销售有限公司（“西安湘机公司”）	西安 2005 年 2 月 1 日	人民币 3,000,000 元	人民币 600,000 元	20%		机电产品、电工电气设备批发及零售	否

(1) 凡人工贸的资产总额、销售收入及当期净利润额占本集团资产总额、销售收入及当期净利润额的比率均在10%以下，根据重要性原则及财政部《关于合并会计报表合并范围请示的复函》，该子公司未纳入合并范围。

(2) 湘电东洋系本公司的合营公司，采用比例合并法予以合并。

## 五、合并会计报表主要项目注释

## 1、货币资金：

## (1) 货币资金分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
现金	505,124	1,049,576
银行存款	150,371,625	110,950,281
其他货币资金	110,749,516	190,020,375
合计	261,626,265	302,020,232

## (2) 货币资金—外币：

单位：元

外币币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
美元	1,817,093	8.2765	15,039,170	1,186,013	8.2765	9,816,037
合计	/	/	15,039,170	/	/	9,816,037

于 2005 年 6 月 30 日，其他货币资金包括履约保函及开立进口信用证保证金人民币 30,296,999 元，开立银行承兑汇票的汇票保证金人民币 79,584,347 元，保证金利息人民币 600,568 元及外埠存款人民币 267,602 元。

## 2、短期投资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数			期末数			期末市价总额
	帐面余额	跌价准备	帐面净额	帐面余额	跌价准备	帐面净额	
股权投资合计							
其中：股票投资	2,166,576	355,957	1,810,619				
其他股权投资							
债券投资合计							
其中：国债投资							
其他债券							
基金投资	2,061,157	19,994	2,041,163				
其他短期投资							
合计	4,227,733	375,951	3,851,782				

## 3、应收票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,679,235	25,646,249
银行汇票	1,000,000	
商业承兑汇票	13,400,000	5,470,000
合计	19,079,235	31,116,249

## 4、应收账款：

## (1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	账面净额	账面余额		坏账准备	账面净额
	金额	比例	金额		金额	比例	金额	
一年以内	393,174,968	76	15,825,779	377,349,189	346,609,000	77	14,390,173	332,218,827
一至二年	68,007,572	13	15,364,094	52,643,478	49,708,749	11	13,606,058	36,102,691
二至三年	30,933,274	6	17,116,962	13,816,312	23,008,819	5	12,329,194	10,679,625
三至四年	10,333,214	2	8,059,697	2,273,517	12,333,805	3	10,350,687	1,983,118
四至五年	8,014,149	1	7,166,685	847,464	5,158,414	1	4,897,081	261,333
五年以上	9,623,219	2	9,623,219		11,369,037	3	11,369,037	
合计	520,086,396	100	73,156,436	446,929,960	448,187,824	100	66,942,230	381,245,594

## (2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	66,942,230	6,701,296	487,090		487,090	73,156,436

## (3) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	88,745,377	17	95,033,892	21

## (4) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

于 2005 年 6 月 30 日，本集团一年以内应收账款余额中应收一客户之货款人民币 12,073,873 元系利用外国银行贷款项目，根据历史回款记录，本集团认为该等款项的回收不存在重大风险，故未对该等款项计提坏账准备。

于 2005 年 6 月 30 日，本集团应收账款中欠金额前五名的单位余额合计为人民币 88,745,377 元，占应收账款总额的 17%。

于 2005 年 6 月 30 日，本集团应收账款余额中包括已结算但尚未收到的建造合同价款人民币 3,201,070 元。

5、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	账面净额	账面余额		坏账准备	账面净额
	金额	比例(%)	金额		金额	比例(%)	金额	
一年以内	27,137,567	74	839,414	26,298,153	23,082,856	70	310,882	22,771,974
一至二年	1,091,568	3	145,013	946,555	663,032	2	86,201	576,831
二至三年	511,509	1	306,193	205,316	412,623	1	218,232	194,391
三至四年	313,983	1	301,619	12,364	126,044	1	104,920	21,124
四至五年	6,617,196	18	6,505,647	111,549	7,248,990	22	7,208,987	40,003
五年以上	1,257,774	3	1,257,774		1,410,426	4	1,408,425	2,001
合计	36,929,597	100	9,355,660	27,573,937	32,943,971	100	9,337,647	23,606,324

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	9,337,647	30,195	12,182		12,182	9,355,660

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	16,817,543	46	18,098,827	55

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

于 2005 年 6 月 30 日，除应收关联方款项外，本集团其他应收款中欠款余额前五名的单位及项目金额合计为人民币 16,817,543 元，占其他应收款总额的 46%。

于 2005 年 6 月 30 日，本集团其他应收款余额中包括应收关联方款为人民币 3,375,254 元(附注七.6)。

6、预付帐款：

(1) 预付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	70,258,338	96	60,936,620	96
一至二年	1,705,717	2	1,136,558	2
二至三年	813,591	1	804,813	1
三年以上	635,305	1	311,486	1
合计	73,412,951	100	63,189,477	100

帐龄超过一年的预付帐款主要系本公司部分特种直流电机产品及特种车辆产品生产所需的外加工作生产周期较长所致。

(2) 本报告期预付帐款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款

7、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	106,247,653	17,440,072	88,807,581	88,982,938	17,440,072	71,542,866
库存商品	94,797,994	1,820,925	92,977,069	69,032,051	1,820,925	67,211,126
在产品	130,654,408	590,747	130,063,661	104,492,115	1,268,061	103,224,054
合计	331,700,055	19,851,744	311,848,311	262,507,104	20,529,058	241,978,046

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	17,440,072			17,440,072
库存商品	1,820,925			1,820,925
在产品	1,268,061		677,314	590,747
合计	20,529,058		677,314	19,851,744

(3) 已完工尚未结算款/已结算尚未完工款

已完工尚未结算款	期初	期末
累计已发生的成本	498,160,748	482,169,940
加：累计已确认的毛利	382,051,767	362,260,565
减：已结算价款	749,041,350	733,424,308
余额	131,171,165	111,006,197

已结算尚未完工款	期初	期末
已结算价款	9,623,932	70,450,000
减：累计已确认的毛利		2,684,000
减：累计已发生的成本	5,572,106	11,733,034
余额	4,051,826	56,032,966

于 2005 年 6 月 30 日，尚未结算完毕的建造合同的合同总金额（含增值税）约为人民币 239,727,000 元。

## 8、长期投资：

## (1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资	806,382			806,382
对合营公司投资				
对联营公司投资	3,608,544	600,000	42,637	4,165,907
其他股权投资				
股权投资差额	3,220,035		1,072,760	2,147,275
合计	7,634,961	600,000	1,115,397	7,119,564
减：长期股权投资减值准备	2,849,930		1,033,100	1,816,830
长期股权投资净值合计	4,785,031	/	/	5,302,734

## (2) 股权投资差额

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期摊销	累计摊销	期末余额	摊销年限
上海湘机公司	370,105	634,503	39,660	304,058	330,445	8
湘电恒力	2,849,930	2,849,930	1,033,100	1,033,100	1,816,830	10
合计	3,220,035	3,484,433	1,072,760	1,337,158	2,147,275	/

长期股权投资差额系收购上海湘机公司及湘电恒力时所支付金额高于收购当日在上海湘机公司及湘电恒力所有者权益中所占份额而产生，该长期股权投资差额于合并会计报表中账列合并价差。

本公司以每股 1 元的价格转让 40% 的股权给控股股东之子公司湘潭电机力源物资贸易有限公司，根据转让比例相应减少原对湘电恒力的股权投资差额。

于 2005 年 6 月 30 日，本集团对湘电恒力的长期股权投资帐面价值已减至零，故尚未摊销的股权投资差额不再摊销。

## (3) 长期债权投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国债投资				
其他债券投资				
其他债权投资	117,840			117,840
合计	117,840			117,840
减：长期债权投资减值准备				
长期债权投资净值合计	117,840	/	/	117,840



## 9、固定资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	800,313,250	30,803,892	1,666,119	829,451,023
其中：房屋及建筑物	309,017,966	5,819,447	128,560	314,708,853
机器设备	491,295,284	24,984,445	1,537,559	514,742,170
二、累计折旧合计：	390,516,750	17,737,802	1,354,728	406,899,824
其中：房屋及建筑物	174,685,829	4,057,908	62,040	178,681,697
机器设备	215,830,921	13,679,894	1,292,688	228,218,127
三、固定资产净值合计	409,796,500	13,066,090	311,391	422,551,199
其中：房屋及建筑物	134,332,137	1,761,539	66,520	136,027,156
机器设备	275,464,363	11,304,551	244,871	286,524,043
四、减值准备合计	12,626,396	577,154	650	13,202,900
其中：房屋及建筑物	9,441,606			9,441,606
机器设备	3,184,790	577,154	650	3,761,294
五、固定资产净额合计	397,170,104	12,488,936	310,741	409,348,299
其中：房屋及建筑物	124,890,531	1,761,539	66,520	126,585,550
机器设备	272,279,573	10,727,397	244,221	282,762,749

于 2005 年 6 月 30 日，本集团净值约为人民币 67,195,982 元（原值约为人民币 234,976,000 元）的固定资产已作为短期借款的抵押物（附注五.12）。

于 2005 年 6 月 30 日，本集团对于因技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致可收回金额低于账面价值的部分按可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

于 2005 年 6 月 30 日，本集团已提足折旧仍继续使用的固定资产账面原值约为人民币 176,499,401 元，账面净值约为人民币 8,824,970 元。

## 10、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	132,663,637		132,663,637	104,770,053		104,770,053

## (1) 在建工程项目变动情况:

单位:元 币种:人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	工程投入占预算比例	资金来源	期末数
更新改造	82,500,000	21,496,675	9,087,400	5,120,360	31	自有资金	25,463,715
特种电机一号工程	42,000,000	1,668,518		279,168	100	自有资金	1,389,350
特种电机二号工程	29,800,000	3,194,812		10,800	100	自有资金	3,184,012
特种电机三号工程	18,560,000	16,287,857	190,000	359,000	87	自有资金	16,118,857
建设交流变频调速电机、电控项目	49,800,000	7,314,049	1,748,379	1,731,200	95	募集资金	7,331,228
提高大中型直流电机生产能力项目	49,020,000	4,725,477	511,039	3,046,186	96	募集资金	2,190,330
提高电动轮自卸车技术水平和生产能力项目	92,800,000	17,487,660	3,946,245	6,187,228	93	募集资金	15,246,677
变频调速工矿电机车项目	49,000,000	16,182,064	8,635,336	11,253,266	58	募集资金	13,564,134
发展风力发电设备项目	49,400,000	4,085,105	25,867,397	77,788	60	募集资金	29,874,714
东洋电气项目	13,500,000	6,096,615	4,216,829	838,980	70	自有资金	9,474,464
长沙水泵厂新厂房建设	未适用	5,760,000	2,400,000		未适用	自有资金	8,160,000
其他	未适用	471,221	194,935		未适用	自有资金	666,156
合计		104,770,053	56,797,560	28,903,976	/	/	132,663,637

于 2005 年 6 月 30 日在建工程中均无资本化的借款费用。

## 11、无形资产:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	239,076,204	1,753,915	237,322,289	240,919,599	1,753,915	239,165,684

## (1) 无形资产变动情况:

单位:元 币种:人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
软件	购入	1,868,850	1,447,562	881,305	347,500	768,788	1,981,367	3-5 年
土地*	购入	240,842,092	237,718,122		2,377,200	5,501,170	235,340,922	50-70 年
专有技术	购入	1,753,915	1,753,915				1,753,915	5 年
合计	/	244,464,857	240,919,599	881,305	2,724,700	6,269,958	239,076,204	/

## (2) 无形资产减值准备:

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
专有技术	1,753,915			1,753,915

截至 2005 年 6 月 30 日, 本集团对无法使用的挖泥船泵技术计提了全额减值准备。

\*根据长沙市人民政府于 2003 年 12 月 31 日的会议纪要(长府阅(2003)120 号), 长沙水泵厂以人民币 237,424,420 元的地价取得三宗出让用地, 该地价系按长沙市出让用地市场价格计算。该三宗出让用地原系长沙水泵厂的划拨用地。

根据长府阅(2003)120 号及长沙市人民政府《关于长沙水泵厂有限公司产权交割的再请示》的批复, 长沙市人民政府同意豁免部分土地出让价款, 用以弥补长沙水泵厂账面净资产负数及补足长沙水泵注册资本, 并核销部分不良资产。剩余的土地出让价款为人民币 40,501,800 元, 其中: 人民币 22,857,200 元作为长沙市财政局对长沙水泵厂的借款, 长沙水泵厂需在 5 年内归还, 5 年内无法归还则上述借款将转做长沙市政府对长沙水泵厂的出资; 人民币 17,644,600 元作为长沙市国有资产监督管理委员会对长沙水泵厂的出资, 长沙水泵厂须在 5 年内变更工商登记并出具出资证明书。截至 2005 年 6 月 30 日, 长沙水泵厂尚未变更工商登记且无计划在一年内归还上述借款, 故将上述剩余出让土地应付款人民币 40,501,800 元账列长期应付款(附注五.18)。

于 2004 年 5 月 18 日, 长沙水泵厂与长沙市国土资源局签订上述三宗土地使用权的出让合同, 并于 2005 年 1 月 11 日获发土地使用权证。

## 12、短期借款：

## (1) 短期借款分类：

项目	单位：元 币种：人民币	
	期末数	期初数
抵押借款	102,210,000	93,300,000
担保借款	193,000,000	153,000,000
信用借款	83,000,000	139,000,000
合计	378,210,000	385,300,000

于 2005 年 6 月 30 日，短期借款的年利率为 4.78%-5.58%

于 2005 年 6 月 30 日，抵押借款由净值约为人民币 67,195,982 元（原值约为人民币 234,976,000 元）的固定资产（附注五.9）和控股公司及部分关联方的固定资产作为抵押物（附注七.5(3)）。

于 2005 年 6 月 30 日，担保借款均系由控股公司提供担保（附注七.5(3)）。

## 13、应付票据：

种类	单位：元 币种：人民币	
	期末数	期初数
银行承兑汇票	188,874,431	185,385,165
商业承兑汇票	6,700,000	
合计	195,574,431	185,385,165

应付票据均于一年内到期，且无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

## 14、应付帐款：

于 2005 年 6 月 30 日，本集团应付帐款中无重大应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位之款项，帐龄超过三年的应付帐款约为 7,798,000 元主要为应付材料款，鉴于本集团与供应商对材料质量存在分歧，故尚未支付。

## 15、预收帐款：

于 2005 年 6 月 30 日，本集团预收帐款无重大预收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位之款项。

于 2005 年 6 月 30 日，本集团帐龄超过一年的预收帐款约为人民币 22,229,000 元，该等款项未结转的原因主要系延期交货所致。

## 16、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	-553,136	2,129,142	17%
营业税	15,448	216,320	5%
所得税	12,318,303	2,492,403	33%
个人所得税	2,900,897	532,272	超额累进税率
城建税	1,705,405	1,387,585	7%
其他	2,139,922	1,439,505	
合计	18,526,839	8,197,227	/

## 17、其他应付款：

## (1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	23,900,682	28	12,927,239	18
一至二年	12,147,309	14	24,897,915	35
二至三年	25,046,222	30	28,467,023	40
三年以上	23,563,757	28	4,679,808	7
合计	84,657,970	100	70,971,985	100

## (2) 其他应付款的说明：

于 2005 年 6 月 30 日，其他应付款中无其他重大应付持本公司 5%（含 5%）或以上表决权股份的股东单位的款项。

## (3) 其他应付款性质分析如下：

项目	期初	期末
企业改制五项提留 (i)	25,069,120	24,365,942
借款担保连带责任应付赔偿款 (ii)	10,867,740	10,508,532
应付销售费用	6,245,765	2,447,610
应付代销手续费	2,864,208	1,765,704
应付咨询费	2,745,336	
应付关联方款项(附注七 .6)	1,988,962	5,121,824
应付中标服务费	1,148,497	18,500
应付审计费	800,000	650,000
其他应付及暂收款	19,242,357	39,779,858
合计	70,971,985	84,657,970

(i) 企业改制五项提留主要系本公司收购的子公司长沙水泵厂在其被本公司收购前根据长沙市政府《关于国有企业改革产权制度理顺劳动关系的实施办法》（长经字[2002]181 号）及长沙市政府对本公司《关于收购长沙水泵厂有限公司有关问题的请示》的批复，计提的离退休人员医疗费、丧葬费及下岗员工自谋职业扶持费等。

(ii) 借款担保连带责任应付赔偿款系本公司收购的子公司长沙水泵厂在其被本公司收购前根据若干人民法院的民事判决书计提的为其他公司担保承担连带清偿责任的赔偿款。

于 2005 年 6 月 30 日，其他应付款中包括应付关联公司款项 5,121,824 元（附注七.6）。

18、长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
土地出让价款	40,501,800	40,501,800	

19、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
环保治理拨款（1）	12,500,000	12,500,000	
技术改造拨款（2）	1,625,000	2,429,111	
合计	14,125,000	14,929,111	/

(1) 该等款项系中国节能总公司投入长沙水泵厂用于环保污水处理成套设备建设工程项目的款项，工程完工验收后，该等款项将转做中国节能总公司对长沙水泵厂的出资。截至 2005 年 6 月 30 日，长沙水泵厂尚未变更工商登记且未向中国节能总公司出具出资证明书，唯将该等拨款账列专项应付款。

(2) 该等款项主要系由湖南省科技厅等拨入本公司的专项用于技术改造及研究的款项。

## 20、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减（+，-）					期末值
		配股	送股	公积金转 股	增发	其他	
一、未上市流通股份							
1、发起人股份	120,000,000						120,000,000
其中：							
国家持有股份	115,435,069						115,435,069
境内法人持有股份	4,564,931						4,564,931
境外法人持有股份							
其他							
2、募集法人股份							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
未上市流通股份合计	120,000,000						120,000,000
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	75,000,000						75,000,000
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	75,000,000						75,000,000
三、股份总数	195,000,000						195,000,000

于 2005 年 6 月 30 日，本公司股本及股本结构未有变化。

## 21、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	376,862,429			376,862,429
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备	7,432,480	8,693		7,441,173
关联交易差价		2,240,000		2,240,000
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积	39,358			39,358
合计	384,334,267	2,248,693		386,582,960

资本公积的增加主要系公司以每股 1 元的价格出售湘电恒力公司 40%的股权给控股公司之子公司湘潭电机力源物资贸易有限公司而产生的关联交易差价。

## 22、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	21,734,520			21,734,520
法定公益金	10,871,882			10,871,882
任意盈余公积	8,236,442			8,236,442
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	40,842,844			40,842,844

## (a) 法定盈余公积

根据公司法、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润（弥补以前年度亏损后）的 10% 提取法定盈余公积。当该公积金余额累计已达股本的 50% 以上可不再提取。

法定盈余公积经有关部门批准后可用于弥补亏损或转增股本。除用于弥补亏损外，法定盈余公积金于转增股本后，其余额不得低于股本的 25%。

## (b) 法定公益金

根据公司法和本公司章程，本公司按年度净利润（弥补以前年度亏损后）提取 5%—10% 法定公益金，用于员工的集体福利而不用于股东分配；实际使用时，从法定公益金转入任意盈余公积。其支出金额于发生时作为本公司的资产或费用核算。

## (c) 任意公积金

本公司任意公积金的提取额由董事会提议，并经股东大会批准。在得到相应的批准后，任意公积金可用于弥补以前年度亏损或转增股本。

## 23、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	30,785,485	
加：年初未分配利润	24,093,883	
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
未分配利润	54,879,368	24,093,883



## 24、主营业务收入及主营业务成本：

## (1) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
交流电机	388,956,933	283,990,649	104,966,284	265,555,950	197,084,866	68,471,084
直流电机	105,280,818	70,470,706	34,810,112	108,127,536	72,933,470	35,194,066
车辆	79,658,718	70,783,143	8,875,575	48,228,068	44,152,057	4,076,011
城轨车辆	21,807,004	15,721,884	6,085,120	555,418	1,645,618	-1,090,200
水泵及配套产品	223,864,652	177,137,408	46,727,244	67,858,874	53,524,501	14,334,373
备品备件及其他	44,313,681	36,162,164	8,151,517	30,368,954	20,042,338	10,326,616
合计	863,881,806	654,265,954	209,615,852	520,694,800	389,382,850	131,311,950

2005 年 1-6 月，本集团向前五名客户销售的主营业务收入共计人民币 186,090,313 元，占主营业务收入总额的 22%。

2005 年 1-6 月，本集团的主营业务收入中含建造合同收入人民币 65,003,684 元；本集团的主营业务成本中含建造合同成本人民币 37,829,095 元。

## 25、主营业务税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数	计缴标准
城建税	2,431,561	1,468,859	7%
教育费附加	1,042,097	629,511	3%
合计	3,473,658	2,098,370	/

## 26、其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数			上期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
材料处置及其他	13,963,813	11,348,072	2,615,741	15,576,737	12,983,475	2,593,262

## 27、财务费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
利息支出	12,870,244	8,315,900
减：利息收入	1,577,123	890,696
汇兑损失	451,417	332
减：汇兑收益		
其他	626,100	473,570
合计	12,370,638	7,899,106

## 28、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
短期投资收益	-406,483	-3,783,475
其中：股票投资收益	-406,483	-281,381
债权投资收益		-3,849,583
其他短期投资收益		347,489
长期投资收益	-82,297	-21,072
其中：按权益法确认收益	-42,637	18,588
长期股权投资差额摊销	-39,660	-39,660
合 计	-488,780	-3,804,547

本集团投资收益汇回不存在重大限制。

## 六、母公司会计报表附注：

## 1、应收账款：

## (1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	账面净额	账面余额		坏账准备	账面净额
	金额	比例 (%)	金额		金额	比例 (%)	金额	
一年以内	238,990,947	83	10,567,990	228,422,957	204,777,382	82	7,202,290	197,575,092
一至二年	26,377,846	9	6,770,070	19,607,776	27,117,427	10	6,663,710	20,453,717
二至三年	14,164,906	5	8,786,253	5,378,653	10,450,411	4	6,246,331	4,204,080
三至四年	4,509,651	2	3,415,544	1,094,107	3,798,509	2	3,343,059	455,450
四至五年	3,302,470	1	2,998,173	304,297	2,826,565	1	2,627,828	198,737
五年以上	1,679,060		1,679,060		1,437,516	1	1,437,516	
合计	289,024,880	100	34,217,090	254,807,790	250,407,810	100	27,520,734	222,887,076

## (2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	27,520,734	6,701,296	4,940		4,940	34,217,090

## (3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	66,952,650	23	74,882,979	30

## (4) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

于 2005 年 6 月 30 日, 本公司一年以内应收账款余额中应收一客户之货款人民币 12,073,873 元系利用外国银行贷款项目, 根据历史回款记录, 本集团认为该等款项的回收不存在重大风险, 故未对该等款项计提坏账准备。

于 2005 年 6 月 30 日, 本公司应收账款余额中包括已结算但尚未收到的建造合同价款人民币 1,415,470 元。

## 2、其他应收款:

## (1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	账面净额	账面余额		坏账准备	账面净额
	金额	比例(%)	金额		金额	比例(%)	金额	
一年以内	115,467,949	99	183,714	115,284,235	70,510,124	99	115,069	70,395,055
一至二年	460,217		18,742	441,475	261,030		26,200	234,830
二至三年	154,595	1	71,850	82,745	351,661	1	216,215	135,446
三至四年	141,424		117,572	23,852	2,600		2,600	0
四至五年	1,706		1,706		33,500		33,500	0
合计	116,225,891	100	393,584	115,832,307	71,158,915	100	393,584	70,765,331

## (2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	393,584					393,584

## (3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	7,585,985	7	8,494,607	12

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

于 2005 年 6 月 30 日, 除应收子公司及关联方外, 本公司其他应收款中欠款金额前五名的单位余额合计为 7,585,985 元, 占其他应收款总额的 7%。

于 2005 年 6 月 30 日, 本公司其他应收款余额中包括应收子公司款项人民币 98,344,555 元及应收关联方款项人民币 3,375,254 元。

3、长期投资:

(1) 长期投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	88,275,765	6,195,969		94,471,734
对合营公司投资	20,692,811			20,692,811
对联营公司投资	2,008,544	600,000	42,637	2,565,907
股权投资差额	3,220,035		1,072,760	2,147,275
合计	114,197,155	6,795,969	1,115,397	119,877,727
减: 长期股权投资减值准备	2,849,930		1,033,100	1,816,830
长期股权投资净值合计	111,347,225	/	/	118,060,897

(2) 累计投资占期末净资产的比例为 17%。

4、主营业务收入及主营业务成本:

(1) 分产品主营业务

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
交流电机	408,390,361	310,565,214	97,825,147	266,346,851	203,082,500	63,264,351
直流电机	104,162,870	68,942,451	35,220,419	112,263,541	77,807,167	34,456,374
车辆	79,658,718	70,783,143	8,875,575	48,228,069	44,152,057	4,076,012
城轨车辆	41,933,940	30,074,225	11,859,715	577,139	1,645,617	-1,068,478
备品备件及其他	28,993,393	22,773,111	6,220,282	20,017,917	14,230,481	5,787,436
合计	663,139,282	503,138,144	160,001,138	447,433,517	340,917,822	106,515,695

5、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
短期投资收益	-406,483	-4,130,964
其中：股票投资收益	-406,483	-281,381
债权投资收益		-3,849,583
长期投资收益	6,104,979	3,130,123
其中：按权益法确认收益	6,144,639	3,169,783
长期股权投资差额摊销	-39,660	-39,660
合计	5,698,496	-1,000,841

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

七、关联方及关联交易

除附注四所述子公司、合营公司及联营公司外，本公司的关联方还包括：

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
湘潭电机集团有限公司	湖南湘潭	经营湖南省人民政府授权范围内的国有资产投资、经营管理	母公司	国有企业（全民所有制企业）	周建雄

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位：元 币种：人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
湘潭电机集团有限公司	429,300,000		429,300,000

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位：元 币种：人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数（%）	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例（%）	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数（%）
湘潭电机集团有限公司	115,435,069	59.20			115,435,069	59.20

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
湘潭电机力源机电修造有限公司（“力源机电修造”）	母公司的子公司
湘潭电机力源铸造有限责任公司（“力源铸造”）	母公司的子公司
湘潭电机力源电镀热处理有限公司（“电镀热处理”）	母公司的子公司
湘潭电机力源设备有限公司（“力源设备”）	母公司的子公司
湘潭电机力源模具有限公司（“力源模具”）	母公司的子公司
湘潭电机力源物资贸易有限公司（“力源物资贸易”）	母公司的子公司
湘潭电机力源包装储运有限公司（“力源包装储运”）	母公司的子公司
湘潭九州实业有限公司（“九州实业”）	母公司的子公司
湘潭电机集团有限公司力源医院（“力源医院”）	母公司之下属非盈利单位
湘潭电机微特电机有限公司（“微特电机”）	母公司的子公司
湘潭电机投资有限公司（“投资公司”）	母公司的子公司
湘潭电机集团有限公司技工学校	母公司之下属非盈利单位
湖南湘电恒力电气有限公司（“湘电恒力”）	母公司的子公司

5、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
力源铸造	铸钢件、铸铁件等	市场价	4,072,219	0.8	2,933,685	0.75
力源模具	模具	市场价	4,084,550	0.8	5,269,533	1.35
力源物资贸易	劳保用品	市场价	6,579,785	1.29	3,464,298	0.89
力源设备	零部件	市场价			179,487	0.05
力源微特电机	直流电机、风扇	市场价	2,755,578	0.54	1,662,390	0.43
湘电恒力	电磁线	市场价	1,365,048	0.27		
其他			89,609	0.02	101,179	0.03
购买商品合计			18,946,789		13,610,572	

投资公司	水电汽	市场价	13,963,535	2.74	11,161,132	2.85
力源包装储运	铁运、包装	市场价	9,859,981	1.94	9,790,075	2.50
九州实业	公路运输、住宿、餐饮	市场价	2,048,662	0.40	2,522,653	0.65

力源医院	体检、医疗	市场价	3,390,000	0.67		
电镀热处理	淬火、酸洗、镀锌等	市场价	3,603,474	0.71	3,039,373	0.78
力源设备	设备安装、修理等	市场价	2,440,734	0.48	379,799	0.10
力源模具	模具加工、修理等	市场价	1,287,202	0.25	927,338	0.24
其他			136,204	0.03	157,304	0.04
接受劳务合计			36,729,792		27,977,674	

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
力源微特电机	冷焊件、下料件	市场价	2,046,139	0.24	1,859,419	0.36
力源铸造	锻件	市场价	3,704		1,543	
力源模具	普板、钢板、橡胶件等	市场价	722,227	0.08	1,234,050	0.24
力源电镀热处理	加工	市场价	34,401		107,748	0.02
力源物资贸易	余废料	市场价	6,260,487	0.72	7,517,634	1.44
力源设备	杆筒、挡圈、充气阀	市场价	556,845	0.06	4,331	
其他		市场价	632,312	0.07	45,878	0.01
销售商品及提供劳务合计			10,256,115		10,770,603	

(3) 与控股公司关联交易

项目	本期数	上期数
支付土地租赁费(a)	2,016,000	2,016,000
支付厂房租赁费(b)	1,176,000	1,176,000
支付设备租赁费(c)	1,158,000	1,158,000
支付综合服务费(d)	3,294,000	3,294,000
支付驻外办事处房屋租赁费(e)	240,000	240,000
收购科技大楼		8,221,300

(a) 土地租赁合同

根据控股公司与本公司于 2003 年度新修订的土地租赁协议, 本公司向控股公司租用生产及办公用土地。土地的租金为每年人民币 4,048,900 元。协议有效期为自 2003 年 1 月 1 日起 7 年; 本公司

与控股公司根据市场情况每 3 年可协商调整一次租赁价格。该等租赁协议已于 2003 年 4 月 15 日获得股东大会批准。

(b) 厂房租赁合同

根据控股公司与本公司于 2003 年度新修订的房屋租赁补充协议，本公司向控股公司租赁部分生产及办公用房屋。房屋租赁费每年人民币 2,373,400 元。协议有效期为 2003 年 1 月 1 日起 7 年，本公司与控股公司根据市场情况每 3 年可协商调整一次租赁价格。该等租赁协议已于 2003 年 4 月 15 日获得股东大会批准。

(c) 设备租赁合同

根据控股公司与本公司于 2004 年度签订的设备租赁合同，本公司向控股公司租用部分生产经营用设备，租赁费用为人民币 2,313,100 元。该合同有效期为 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日止。

(d) 综合服务协议

根据控股公司与本公司于 2003 年度新修订的综合服务协议，本公司每年支付控股公司排污费、保卫费、环卫清洁绿化费、停车费、铁路维护及试车费 and 厂区公共设施使用费等合计人民币 6,572,800 元。合同有效期为自 2003 年 1 月 1 日起 7 年。本公司与控股公司根据市场情况每 3 年可协商调整一次租赁价格。该等租赁协议已于 2003 年 4 月 15 日获得股东大会批准。

(e) 驻外办事处房屋租赁协议

根据控股公司与本公司于 2004 年度签订的驻外办事处房屋租赁协议，本公司租用控股公司所拥有的驻长沙办事处房屋并向控股公司支付租赁费，金额为每年人民币 498,500 元。该协议有效期自 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日止。

于 2005 年 6 月 30 日，本集团与控股公司除上述交易，以及控股公司为本集团提供银行借款担保及抵押（附注五.12）外，无其他重大关联交易。



## 6、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

关联方	期初金额	期末金额
<b>其他收款款</b>		
力源微特	2,500,296	2,007,745
力源物资贸易	3,759,349	905,593
湘电东洋公司		13,402
湘电恒力		448,514
控股公司	754,297	
力源铸造	25,914	
合计	7,039,856	3,375,254
<b>其他应付款</b>		
力源设备	66,106	
力源铸造		555,560
力源医院		43,807
力源包装储运	467,051	773,415
电镀热处理	329,243	873,376
九州公司	481,748	1,000,674
投资公司	208,781	552,736
力源模具	148,358	1,152,160
其他	287,675	170,096
合计	1,988,962	5,121,824

## (九) 或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

截至 2005 年 6 月 30 日止, 本公司为子公司长沙水泵厂及湘潭电机进出口有限公司的银行贷款提供担保, 金额合计分别为人民币 20,000,000 元和 10,000,000 元。

截至 2005 年 6 月 30 日止, 本公司的子公司长沙水泵厂为长沙金恒实业发展有限公司、长沙化油器厂及长沙内燃机配件厂的银行贷款提供担保, 金额分别为人民币 1,300,000 元、人民币 500,000 元及人民币 2,600,000 元。

## (十) 承诺事项

经营租赁承诺:

根据与控股公司已签订的不可撤消的经营性租赁(附注七.5(3)), 未来最低应支付租金汇总如下:

	本期数	上期数
一年以内	6,422,300	6,422,300
一年至二年以内	6,422,300	6,422,300
二年至三年以内	6,422,300	6,422,300
三年以上	9,633,450	12,844,600
	28,900,350	32,111,500

(十一) 资产负债表日后事项

无

(十二) 其他重要事项

无

## 八、备查文件目录

- (一) 载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- (二) 载有公司法定代表人、财务负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- (四) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的文本；
- (五) 公司章程。

董事长：周建雄

湘潭电机股份有限公司

2005 年 7 月 20 日